

**Акционерное общество  
«АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОДОБЫЧНОЕ  
ПРЕДПРИЯТИЕ»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2017 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах.....	3
Отчет об изменениях капитала.....	4
Отчет о движении денежных средств.....	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	8
<b>I. Основные сведения.....</b>	<b>13</b>
1. Общая информация.....	13
2. Основные виды деятельности.....	13
3. Филиалы, представительства и структурные подразделения.....	13
4. Структура акционерного капитала, основные акционеры.....	14
5. Информация об органах управления.....	14
6. Информация о контрольных органах.....	14
7. Сведения о дочерних и зависимых обществах.....	14
8. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	15
<b>II. Учетная политика.....</b>	<b>15</b>
1. Основа составления .....	15
2. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год.....	15
3. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	15
4. Организация и формы бухгалтерского учета .....	16
5. Инвентаризация активов и обязательств .....	16
6. Порядок учета активов и обязательств в иностранной валюте .....	16
7. Основные средства.....	16
8. Незавершенное строительство.....	18
9. Прочие внеоборотные активы.....	19
10. Материально-производственные запасы .....	19
11. Незавершенное производство и готовая продукция.....	20
12. Добавочный капитал (без переоценки).....	20
13. Кредиты и займы.....	20
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	21
15. Оценочные резервы .....	23
16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные .....	23
17. Порядок формирования доходов и расходов .....	23
18. Отложенные налоги .....	24
19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.....	25
20. Информация о связанных сторонах .....	25
21. События после отчетной даты.....	25
22. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности.....	25
23. Вступительные и сравнительные данные.....	26
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>26</b>
1. Основные средства.....	26
2. Отложенные налоговые активы.....	26
3. Прочие внеоборотные активы.....	27
4. Запасы.....	27

5.	Дебиторская задолженность .....	27
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	28
7.	Уставный капитал .....	30
8.	Добавочный капитал (без переоценки) .....	31
9.	Резервный капитал .....	31
10.	Отложенные налоговые обязательства .....	31
11.	Кредиты и займы .....	32
12.	Кредиторская задолженность .....	33
13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	33
14.	Арендованные основные средства .....	34
15.	Обеспечения полученные и выданные .....	34
16.	Выручка от продаж .....	34
17.	Расходы по обычным видам деятельности .....	34
18.	Прочие доходы и расходы .....	35
19.	Налог на прибыль .....	35
20.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию .....	37
21.	Информация по сегментам .....	38
22.	Связанные стороны .....	38
23.	Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	42
24.	Экологическая деятельность Общества .....	42
25.	События после отчетной даты .....	43



## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Акционеры и Совету директоров АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»:

### **Заключение по результатам аудита бухгалтерской отчетности**

#### *Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

#### *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты

нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

*АО "ТЭК Аудит"*

26 марта 2018 года  
Москва, Российская Федерация

А. Б. Фомин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000059 ),  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»



Аудируемое лицо: АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»

Свидетельство о государственной регистрации №5025 выдано Комитетом по управлению госимуществом Архангельской области, регистрационная палата №1282, 21.08.1995 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 30.07.2002 г. за № 1022900508036

163001, Российская Федерация, Архангельская область, город Архангельск, Троицкий проспект, дом 168.

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2017 года**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОГОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Добыча алмазов  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность  
 Единица измерения тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 163001, Российская Федерация, г.Архангельск, Архангельская обл., Троицкий проспект, дом 168

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710001
Дата ( число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	1430607
ИНН	2901071160
по ОКВЭД	08.99.32
по ОКФС/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	174	337	549
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	1 832	8	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1; III п.1	Основные средства	1150	18 100 147	19 905 914	21 901 393
	в том числе:				
	незавершенное строительство	1151	176 494	184 098	672 885
1; III п.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	35 933	42 506	46 084
	Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-	-
III п.2	Отложенные налоговые активы	1180	1 601 241	81 962	53 715
III п.3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 768 500	2 981 635	3 115 106
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>22 507 827</b>	<b>23 012 362</b>	<b>25 116 847</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
III п.4	Запасы	1210	12 060 874	10 263 876	9 024 697
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 773 937	3 255 887	3 024 337
	затраты в незавершенном производстве	1212	1 645 948	965 264	910 930
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	12 003	759 640	1 350 393
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	6 628 986	5 283 085	3 739 037
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 320	3 451	3 485
	Акциз по подакцизным материально-производственным запасам	1221	-	-	-
III п.5	Дебиторская задолженность	1230	342 599	3 627 108	4 406 412
	в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	-	-	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочие дебиторы	12314	-	-	-
	в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	342 599	3 627 108	4 406 412
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	7 257	3 145 894	3 857 341
	векселя к получению	12322	-	-	-
	авансы выданные	12323	12 257	20 263	31 589
	прочие дебиторы	12324	323 085	460 951	517 482
	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III п.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 697 483	2 913	2 410
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>16 107 276</b>	<b>13 897 348</b>	<b>13 437 004</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)</b>	<b>1600</b>	<b>38 615 103</b>	<b>36 909 710</b>	<b>38 553 851</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
III п.7	Уставный капитал	1310	3 874	3 874	3 874
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III п.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 002 000	7 002 000	7 002 000
III п.9	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 994 620	(2 237 542)	(5 130 647)
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>11 000 494</b>	<b>4 768 332</b>	<b>1 875 227</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III п.11	Заемные средства	1410	21 305 919	26 574 209	21 239 126
III п.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 076 915	2 820 960	2 698 520
3; III п.13	Оценочные обязательства	1430	1 655 185	1 450 166	1 206 370
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>26 038 019</b>	<b>30 845 335</b>	<b>25 144 016</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III п.11	Заемные средства	1510	-	61 915	10 238 942
III п.12	Кредиторская задолженность	1520	1 473 067	1 190 226	1 146 642
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	876 537	848 197	758 092
	перед персоналом организации	1522	44 337	309	37 651
	перед государственными внебюджетными фондами	1523	25 200	50 656	21 992
	по налогам и сборам	1524	509 088	227 766	282 820
	прочие кредиторы	1525	17 889	63 290	46 083
	авансы полученные	1526	16	8	4
	векселя к уплате	1527	-	-	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3; III п.13	Оценочные обязательства	1540	103 523	43 902	149 024
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 576 590</b>	<b>1 296 043</b>	<b>11 534 608</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)</b>	<b>1700</b>	<b>38 615 103</b>	<b>36 909 710</b>	<b>38 553 851</b>

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Чистые активы		11 000 494	4 768 332	1 875 227

Руководитель \_\_\_\_\_ С. С. Неручев

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Г. Г. Хусаинова  
(по доверенности № 89 от 01.01.2018)



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
за 2017 год

	<b>КОДЫ</b>
Форма по ОКУД	0710002
Дата ( число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	1430807
ИНН	2901071160
по ОКВЭД	08.99.32
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОГОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Добыча алмазов  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
III п.16	Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	18 001 508	17 116 010
	в том числе от продаж:			
	по основной деятельности	2111	17 931 060	17 035 354
	из них: продукции собственного производства	21111	17 931 060	17 035 354
	товары, приобретенные для перепродажи	21112	-	-
	работы, услуги	21113	-	-
	по посреднической деятельности	2112	-	-
	по прочей деятельности	2113	70 448	80 656
2; III п.17	Себестоимость продаж	2120	(8 912 658)	(8 752 752)
	в том числе проданных:			
	по основной деятельности	2121	(8 848 971)	(8 680 163)
	из них: продукции собственного производства	21211	(8 848 971)	(8 680 163)
	товары, приобретенные для перепродажи	21212	-	-
	работы, услуги	21213	-	-
	по посреднической деятельности	2122	-	-
	по прочей деятельности	2123	(63 687)	(72 589)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 088 850	8 363 258
2	Вывозные таможенные пошлины	2201	-	(788 161)
2	Коммерческие расходы	2210	(111 609)	(104 736)
2; III п.17	Управленческие расходы	2220	(593 376)	(507 281)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 383 865	6 963 080
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
III п.18	Проценты к получению	2320	35 511	3
III п.18	Проценты к уплате	2330	(2 268 637)	(3 250 663)
III п.18	Прочие доходы	2340	17 824	27 251
III п.18	Прочие расходы	2350	(744 886)	(519 026)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 423 677	3 220 645
III п.19	Текущий налог на прибыль	2410	(450 715)	(605 416)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 897 345)	55 480
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(255 955)	(122 440)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 519 279	28 247
	прочее	2460	(4 124)	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	372 069
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 232 162	2 893 105
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 232 162	2 893 105
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ С. С. Неручев

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Г. Г. Хусаинова  
(по доверенности № 89 от 01.01.2018)

5 февраля 2018 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2017 год**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОГОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Добыча алмазов**  
Открытое акционерное общество/форма собственности **Акционерное общество/Частная собственность**  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	1430807
ИНН	2901071160
по ОКВЭД	08.99.32
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснения	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	9
	Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3100	3 874	-	7 002 000	-	(5 130 647)	1 875 227
	За 2016 г.							
	Увеличение капитала - всего :	3210	-	-	-	-	2 893 105	2 893 105
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 893 105	2 893 105
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего :	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3200	3 874	-	7 002 000	-	(2 237 542)	4 768 332
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 232 162	6 232 162
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 232 162	6 232 162
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего :	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	3 874	-	7 002 000	-	3 994 620	11 000 494

**2. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	11 000 494	4 768 332	1 875 227

Руководитель С. С. Наручев  
Главный бухгалтер Г. Г. Хусаинова  
(по доверенности № 89 от 01.01.2018)  
г. Архангельск  
6 февраля 2018 г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2017 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОГОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Добыча алмазов  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	1430607
ИНН	2901071180
по ОКВЭД	08.99.32
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67/16
по ОКЕИ	384

1	2	3	4	5
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	21 153 009	17 908 374
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 994 124	17 567 015
	из них:			
	от дочерних и зависимых обществ	41111	-	-
	от основного общества	41112	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	39 038	54 164
	из них:			
	от дочерних и зависимых обществ	41121	-	-
	от основного общества	41122	-	-
	прочие поступления	4119	119 847	287 195
	в том числе:			
	авансы полученные	41191	16	8
	из них:			
	от дочерних и зависимых обществ	411911	-	-
	от основного общества	411912	429	-
	<b>Платежи - всего</b>	4120	(9 914 304)	(12 943 369)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 060 927)	(4 860 994)
	из них:			
	дочерним и зависимым обществам	41211	-	-
	основному обществу	41212	(381)	(5 240)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 481 930)	(1 513 361)
	в том числе:			
	в государственные внебюджетные фонды	41221	(337 325)	(269 857)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 024 536)	(3 362 778)
	в том числе:			
	дочерним и зависимым обществам	41231	-	-
	основному обществу	41232	(1 019 969)	(3 362 778)
	налога на прибыль организаций	4124	(103 693)	(321 337)
	прочие платежи	4129	(2 243 218)	(2 884 899)
	в том числе:			
	авансы выданные	41291	(11 140)	(20 241)
	из них:			
	дочерним и зависимым обществам	412911	-	-
	основному обществу	412912	-	-
	таможенные платежи	41292	-	(766 200)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	11 238 705	4 965 005

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 492	5 932
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 492	5 932
	в том числе:			
	от дочерних и зависимых обществ	42111	-	-
	от основного общества	42112	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	в том числе:			
	от возврата предоставленных займов - всего :	42131	-	-
	из них:			
	от дочерних и зависимых обществ	421311	-	-
	от основного общества	421312	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	в том числе:			
	от дочерних и зависимых обществ	42141	-	-
	от основного общества	42142	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(614 389)	(344 272)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(612 704)	(344 272)
	в том числе:			
	дочерним и зависимым обществам	42211	-	-
	основному обществу	42212	-	-
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	в том числе:			
	предоставление займов - всего :	42231	-	-
	из них:			
	дочерним и зависимым обществам	422311	-	-
	основному обществу	422312	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(251)	-
	прочие платежи	4229	(1 434)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(605 897)	(338 340)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	26 489 472	19 367 842
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	26 489 472	19 367 842
	из них:			
	от дочерних и зависимых обществ	43111	-	-
	от основного общества	43112	3 788 084	19 367 842
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего:	4320	(33 392 309)	(23 983 010)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(33 392 309)	(23 983 010)
	в том числе:			
	возврат кредитов и займов - всего:	43231	(33 392 309)	(23 983 010)
	из них возврат займов:			
	дочерним и зависимым обществам	432311	-	-
	основному обществу	432312	(30 962 293)	(23 983 010)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 902 837)	(4 615 168)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 729 971	11 497
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 913	2 410
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 697 483	2 913
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(35 401)	(10 994)

Руководитель \_\_\_\_\_ С. С. Неручев

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Г. Г. Хусаинова  
(по доверенности № 89 от 01.01.2018)

6 февраля 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2017 год**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОГОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Добыча алмазов  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	1430607
ИНН	2801071160
по ОКВЭД	08.99.32
по КОПФ/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства  
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5 200	2017 г.	26 735 962	(7 014 146)	499 601	(38 088)	32 698	(2 292 374)	-	-	27 197 475	(9 273 822)
	5 210	2016 г.	25 903 727	(4 675 219)	856 113	(23 878)	19 087	(2 358 014)	-	-	26 735 962	(7 014 146)
в том числе:												
здания	5 201	2017 г.	8 011 324	(1 097 180)	12 832	(22 967)	18 654	(421 059)	-	-	8 001 189	(1 499 585)
	5 211	2016 г.	7 971 329	(689 532)	53 426	(13 431)	9 509	(417 157)	-	-	8 011 324	(1 097 180)
сооружения и передаточные устройства	5 202	2017 г.	14 511 726	(4 103 389)	298 745	-	-	(1 267 561)	-	-	14 810 471	(5 370 950)
	5 212	2016 г.	14 103 132	(2 825 336)	408 650	(56)	56	(1 278 109)	-	-	14 511 726	(4 103 389)
машины и оборудование	5 203	2017 г.	3 813 007	(1 661 132)	99 009	(8 592)	8 581	(506 875)	-	-	3 903 424	(2 159 426)
	5 213	2016 г.	3 507 989	(1 065 716)	305 195	(177)	177	(595 593)	-	-	3 813 007	(1 661 132)
транспортные средства	5 204	2017 г.	328 760	(129 508)	80 102	(3 421)	3 421	(87 326)	-	-	405 441	(213 413)
	5 214	2016 г.	255 883	(79 818)	83 091	(10 214)	9 345	(59 035)	-	-	328 760	(129 508)
другие виды основных средств	5 205	2017 г.	44 240	(22 937)	8 913	(3 108)	2 042	(9 553)	-	-	50 045	(30 448)
	5 255	2016 г.	38 489	(14 817)	5 751	-	-	(8 120)	-	-	44 240	(22 937)
земельные участки и объекты природопользования	5 206	2017 г.	26 905	-	-	-	-	-	-	-	26 905	-
	5 256	2016 г.	26 905	-	-	-	-	-	-	-	26 905	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2017 г.	62 468	(19 962)	344	(7 325)	2 501	(2 093)	-	-	55 487	(19 554)
	5230	2016 г.	62 482	(16 398)	-	(14)	27	(3 591)	-	-	62 468	(19 962)
в том числе:												
здания	5221	2017 г.	50 154	(8 081)	-	(5 578)	1 094	(1 656)	-	-	44 576	(8 643)
	5231	2016 г.	50 154	(6 408)	-	-	13	(1 686)	-	-	50 154	(8 081)
машины и оборудование	5223	2017 г.	898	(671)	-	(134)	134	(27)	-	-	564	(564)
	5233	2016 г.	898	(534)	-	-	-	(137)	-	-	898	(671)
другие виды основных средств	5225	2017 г.	11 816	(11 210)	344	(1 613)	1 273	(410)	-	-	10 347	(10 347)
	5235	2016 г.	11 830	(9 456)	-	(14)	14	(1 768)	-	-	11 816	(11 210)

### 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец
				затраты за период	списано	передача оборудования в монтаж	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	184 098	487 485	(1 497)	(946)	(492 646)	176 494
	5250	2016 г.	672 885	447 825	(55 145)	(25 354)	(856 113)	184 098
в том числе:								
<i>Здания</i>	5241	2017 г.	109 960	45 904	-	-	(7 254)	148 610
	5251	2016 г.	103 830	75 964	(16 408)	-	(53 426)	109 960
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5242	2017 г.	17 753	309 538	(661)	-	(298 746)	27 884
	5252	2016 г.	320 770	145 144	(38 737)	-	(409 424)	17 753
<i>Машины и оборудование</i>	5243	2017 г.	836	3 385	(836)	(946)	(2 439)	-
	5253	2016 г.	237 459	46 095	-	(25 354)	(257 364)	836
<i>Транспортные средства</i>	5244	2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5254	2016 г.	-	48 632	-	-	(48 632)	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	5260	2017 г.	55 549	128 658	-	-	(184 207)	-
	5270	2016 г.	10 826	131 990	-	-	(87 267)	55 549
<i>Машины и оборудование</i>	5261	2017 г.	55 549	43 133	-	-	(98 682)	-
	5271	2016 г.	9 922	94 548	-	-	(48 921)	55 549
<i>Транспортные средства</i>	5262	2017 г.	-	80 102	-	-	(80 102)	-
	5272	2016 г.	-	34 459	-	-	(34 459)	-
Другие виды оборудования	5263	2017 г.	-	5 423	-	-	(5 423)	-
	5273	2016 г.	904	2 983	-	-	(3 887)	-

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

Наименование показателя	Код строки	3а 2017 г.	3а 2016 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 280	126 846	134 857

### 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 290	287 178	295 571	288 769
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 291	69 268	55 412	385 985
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5 292	354 066	9 145 430	11 607 679

## 2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 902 371	2 954 649
Расходы на оплату труда	5620	942 336	926 054
Отчисления на социальные нужды	5630	251 865	231 478
Амортизация	5640	2 292 203	2 345 126
Прочие затраты	5650	5 099 176	4 866 680
в том числе:			
<i>покупная стоимость товаров для перепродажи</i>	5651	-	-
<i>налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных</i>	5652	1 965 108	2 292 786
в том числе:			
<i>вывозные таможенные пошлины</i>	56521	-	788 161
<i>арендная плата</i>	5653	159 407	205 799
<i>услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным</i>	5654	385 148	329 329
<i>страхование</i>	5655	48 614	52 196
<i>транспортные расходы, связанные с реализацией</i>	5656	15 869	20 170
<i>командировочные расходы</i>	5657	8 097	310
<i>списание стоимости актива по рекультивации земли</i>	5658	98 081	101 125
<i>другие расходы</i>	5659	301 619	274 965
<i>расходы на резервы</i>	5660	418 838	292 330
<i>текущий ремонт и тех обслуживание</i>	5661	1 337 567	1 041 059
<i>оценка Гохран</i>	5662	250 408	247 633
<i>эксплоразведка</i>	5663	98 633	-
<i>списание стоимости ПО, лицензий</i>	5664	11 787	8 978
Итого по элементам затрат	5665	11 487 951	11 323 987
Изменение остатков (прирост"-"):	5670	(2 617 945)	(1 761 811)
<i>незавершенного производства</i>	5671	(1 272 460)	(218 218)
<i>готовой продукции и товаров для перепродажи</i>	5672	-	-
<i>товаров отгруженных</i>	5673	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	5674	(1 345 485)	(1 543 593)
Изменение остатков (уменьшение"+"):	5680	747 637	590 754
<i>незавершенного производства</i>	5681	-	-
<i>готовой продукции и товаров для перепродажи</i>	5682	747 637	590 754
<i>товаров отгруженных</i>	5683	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 617 643	10 152 930

### 3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 494 068	622 720	(357 946)	(134)	1 758 708
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	39 925	278 924	(215 389)	-	103 460
на годовые премиальные выплаты	5702	-	137 524	(137 524)	-	-
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	3 977	1 253	(5 033)	(134)	63
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5704	1 450 166	202 629	-	-	1 652 795
прочие	5705	-	2 390	-	-	2 390

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	1 355 394	550 717	(357 374)	(54 669)	1 494 068
в том числе:						
на оплату отпусков	5711	34 161	185 433	(179 669)	-	39 925
на годовые премиальные выплаты	5712	59 608	115 110	(172 999)	(1 719)	-
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5713	55 255	6 378	(4 706)	(52 950)	3 977
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5714	1 206 370	243 796	-	-	1 450 166

#### 4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5 810	86 626 423	-	-
в том числе:				
прочее (гарантии, акции в залоге)	5 812	86 626 423	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ С. С. Неручев

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Г. Г. Хусаинова  
(по доверенности № 89 от 01.01/2018)

5 февраля 2018 г.



## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ» за 2017 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### I. Основные сведения

#### 1. Общая информация

Акционерное общество «АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ», сокращенное наименование АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА», ИНН 2901071160, является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и является правопреемником Архангельского государственного предприятия по поискам, разведке, добыче и переработке полезных ископаемых «Архангельскгеология».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Архангельская область, город Архангельск, Троицкий проспект, дом 168.

Почтовый адрес: 163001, Российская Федерация, Архангельская область, город Архангельск, Троицкий проспект, дом 168.

Общество является дочерним по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «ОТКРЫТИЕ ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ» (далее – ООО «ОТКРЫТИЕ ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ» или Основное общество), указания которого имеют для Общества обязательный характер.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Архангельску за № 1022900508036 от 30 июля 2002 г. Свидетельство серии 29 № 000634101.

Среднесписочная численность сотрудников в Обществе составила:

2017	2016	2015
946 человек	937 человек	911 человек

#### 2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- поиск, разведка, добыча, транспортировка и переработка алмазов и других полезных ископаемых на Верхотинской площади или на любом участке, прилегающем к Верхотинской площади, в соответствии с условиями полученных лицензий;
- хранение и продажа алмазов и других полезных ископаемых на внутреннем рынке и на экспорт;
- участие в разработке и реализации программ изучения недр, разработки и разведки полезных ископаемых и сырьевой базы, а также иная деятельность, указанная в Уставе Общества.

Общество осуществляет свою деятельность согласно Лицензии на пользование недрами серия АРХ № 01561 КР от 29 июня 2016 г.

#### 3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

В состав Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. входит следующий филиал:

Филиал АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АРХАНГЕЛЬСКОЕ ГЕОЛОДОБЫЧНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ» в г. Москве (сокращенное наименование филиала: Филиал АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА» в г. Москва).

#### 4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом, составляет 3 874 137 руб., или 3 874 137 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

До 24 мая 2017 г. единственным акционером, владеющим 100% акций Общества, являлся ПАО «Лукойл» (юридическое лицо, входящее в ГК «Лукойл»). С 25 мая 2017 г. – Общество с ограниченной ответственностью «ОТКРЫТИЕ ПРОМЫШЛЕННЫЕ ИНВЕСТИЦИИ» (юридическое лицо, входящее в состав ГК «Открытие»). 31 мая 2017 г. произведена государственная регистрация данного изменения в ЕГРЮЛ.

Единственным акционером, владеющим 100 % акций Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г., являлось Публичное акционерное общество «Нефтяная компания ЛУКОЙЛ».

#### 5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Мартинович А. Л. до 22 января 2018 г. С 23 января 2018 г. – Неручев С. С.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. состоит из 7 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Ромаев Дмитрий Закариевич	Председатель Совета директоров
2.	Назарычев Михаил Юрьевич	Член Совета директоров Банка ТРАСТ (ПАО)
3.	Тарабрин Александр Дмитриевич	Управляющий директор АО «АИЖК»
4.	Дубенецкий Дмитрий Викторович	Советник по правовым и корпоративным вопросам АО «Русатом Энерго Интернешнл»
5.	Пушаев Александр Борисович	Старший Вице-президент, заместитель руководителя Департамента инвестиционных продуктов Банка ВТБ (ПАО)
6.	Мартинович Александр Леонидович	Генеральный директор АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
7.	Стахеев Анатолий Геннадьевич	Заместитель Генерального директора – главный инженер АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»

#### 6. Информация о контрольных органах

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. состоит из 3 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андреева Наталья Сергеевна	Председатель Ревизионной комиссии Общества, Управляющий директор по вопросам внутреннего контроля и аудита ПАО Банк «ФК Открытие»
2.	Осадчий Евгений Васильевич	Заместитель директора финансового департамента по стратегическому планированию
3.	Криворучко Оксана Николаевна	Ведущий экономист АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»

#### 7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имеет следующее зависимое общество: ООО «Алмазавтодор» с долей в уставном капитале 50%.

## **8. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017 г. российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 гг. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **II. Учетная политика**

### **1. Основа составления**

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него 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 жизни Общества 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 жизни).

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

### **2. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год**

Общество не вносило существенные изменения в Учетную политику.

### **3. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

Обществом не планируется внесение изменений в Учетную политику.

#### **4. Организация и формы бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации – ООО «ЛУКОЙЛ УРЦ Пермь» по договору оказания услуг.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни Общества применяется информационная система 1С: Предприятие 8.3.

#### **5. Инвентаризация активов и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств и оформления ее результатов устанавливается Обществом в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 г. № 49, с изменениями и дополнениями, а также Положением по инвентаризации имущества и финансовых обязательств АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА», утвержденным приказом Общества от 30 сентября 2016 г. № 210/1.

Инвентаризация основных средств по решению руководителя Общества проводится не реже одного раза в три года.

Инвентаризация прочих активов и обязательств проводится не реже 1 раза в год.

#### **6. Порядок учета активов и обязательств в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют (в рублях):

Валюта	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
за 1 доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
за 1 Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

#### **7. Основные средства**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01):

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т. е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев;

- в) Обществом не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- г) объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в размере не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в бухгалтерском учете обособленно на отдельном счете 10 «Материалы».

Объекты недвижимости, сооружаемые хозяйственным способом:

- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные п. 4 ПБУ 6/01, оформлены все предусмотренные законодательством разрешения (согласования) для эксплуатации объекта недвижимости, но права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» на дату акта приема-передачи объекта основных средств;
- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные п. 4 ПБУ 6/01, но не оформлены все предусмотренные законодательством разрешения (согласования) для эксплуатации объекта недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном счете 01 «Основные средства» на основании распорядительного документа в соответствии с документооборотом Общества (приказа руководителя или лица, уполномоченного руководителем, о вводе объекта в эксплуатацию);
- по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на основании распорядительного документа о вводе объекта в эксплуатацию в соответствии с документооборотом Общества (приказа руководителя или лица, уполномоченного руководителем, о вводе объекта в эксплуатацию).

Когда Общество арендует основные средства, арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды. В случаях, когда в договорах аренды стоимостная оценка земельных участков не предусмотрена, стоимость арендованных земельных участков рассчитана в сумме арендной платы на весь срок, установленный в договоре.

#### ***Оценка основных средств при принятии к учету***

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов, НИОКР или иных внеоборотных активов, а также поисковые активы и объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 3-х месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Процент по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного

актива. Начисленные процент по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к строительству (реконструкции) инвестиционных активов, распределяются между ними пропорционально их сметной стоимости, утвержденной «Расчетом стоимости строительства Горно-обогатительного комбината на базе месторождения имени В. Гриба».

### ***Последующая оценка***

Переоценка объектов основных средств не производится.

### ***Амортизация***

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей комиссией, утвержденной приказом Общества, при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из критериев, перечисленных в п. 20 ПБУ 6/01:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды).

Срок полезного использования приобретенного основного средства, бывшего в эксплуатации, определяется с учетом требований техники безопасности и других факторов.

По объектам жилищного фонда, учитываемым в составе доходных вложений в материальные ценности, приобретенным с 2006 г., объектам внешнего благоустройства и иным аналогичным объектам амортизация начисляется в общеустановленном порядке на счете 02 «Амортизация основных средств»

### ***Выбытие объектов основных средств***

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности отражается в бухгалтерском учете соответственно на счетах 01 «Выбытие основных средств» и 03 «Выбытие доходных вложений в материальные ценности».

### ***Расходы по ремонту и обслуживанию***

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## **8. Незавершенное строительство**

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительные-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.

## **9. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- расходы будущих периодов долгосрочного характера (платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и др.);
- величина капитализированных в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды;
- авансы, выданные при осуществлении строительства основных средств, учитываемых в соответствии с условиями договоров и учетной политикой, или на приобретение основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов. При этом указанные авансы отражаются без сумм налога на добавленную стоимость от авансов выданных, исчисленных в соответствии с Налоговым Кодексом, которые показываются по строке «Прочие дебиторы» группы статей «Дебиторская задолженность»;
- расходы по эксплуатационной разведке, проводимой в период горно-капитальных работ;
- расходы на геологоразведочные работы, осуществляемые на этапе разведки месторождения.

## **10. Материально-производственные запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и доставку.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета расходы на услуги по страхованию, непосредственно относящиеся к приобретаемым МПЗ и возникающие до принятия их к бухгалтерскому учету на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», включаются в первоначальную стоимость материально – производственных запасов (материалов, товаров), если они являются существенными.

В отношении указанных расходов существенной признается сумма, составляющая более 5% от договорной стоимости МПЗ.

В случае несущественности расходы на услуги по страхованию признаются расходами в зависимости от цели приобретения и дальнейшего использования МПЗ (по товарам – расходы на продажу, по материалам, приобретаемым и используемым в управленческих целях, – общехозяйственные расходы и т. д.).

При отпуске или ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

При выбытии индивидуально определенных товаров (бриллианты, крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

При выбытии индивидуально неопределенных товаров (товаров, приобретаемых для мелкооптовой и розничной продажи и т. п.) списание производится, начиная с себестоимости товаров более раннего поступления (способом ФИФО) в соответствии с ПБУ 5/01, а оценка этих товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости последних по времени приобретения товаров.

В состав прочих запасов и затрат включаются горно-подготовительные работы со сроком списания менее 12 месяцев и расходы будущих периодов краткосрочного характера (платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и др.).

#### **11. Незавершенное производство и готовая продукция**

К готовой продукции относятся природные необработанные алмазы, прошедшие первичную оценку и предназначенные для продажи, переданные на склад готовой продукции, а также бриллианты (ограненные алмазы). Единицей готовой продукции является 1 карат алмазов и 1 карат бриллиантов.

Основанием для определения объема выпуска готовой продукции являются ведомости Гохрана. В выпуск готовой продукции за отчетный период включается продукция, законченная производством и прошедшая первичную оценку до 8 часов 1-го числа месяца, следующего за отчетным.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость формируется на основании прямых затрат и косвенных затрат, имеющих общепроизводственный характер, без учета общехозяйственных расходов.

При выбытии готовой продукции списание производится по средней себестоимости. Списание может происходить либо по фактической стоимости единицы, либо по средней себестоимости.

Незавершенное производство по добыче алмазов оценено по фактической производственной себестоимости.

Общество ведет учет полуфабрикатов собственного производства по видам: алмазы несортированные и алмазы, предварительно отсортированные на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической производственной себестоимости.

Списание полуфабрикатов собственного производства (алмазов несортированных, алмазов предварительно отсортированных) производится по средней себестоимости.

Остатки полуфабрикатов на конец отчетного периода в бухгалтерском балансе отражаются по фактической производственной себестоимости.

#### **12. Добавочный капитал (без переоценки)**

В составе добавочного капитала отражается эмиссионный доход (суммы, полученные сверх номинальной стоимости размещенных акций обществом (за минусом издержек по их продаже)).

#### **13. 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).

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 по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Обществом в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Если последовательность погашения (досрочного погашения) полученных займов не установлена условиями договора или иным документом, то перечисленные суммы засчитываются в счет погашения полученных займов в порядке очередности платежей, начиная с самого раннего по дате получения займа (по дате погашения платежа, установленной графиком погашения либо иными условиями договора).

Перевод задолженности по полученным кредитам и займам в категорию просроченной производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа и (или) кредита Общество должно было осуществить возврат основной суммы долга.

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 (финансовой) 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.

#### **14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) и локальными актами Общества. Оценочными обязательствами Общества являются следующие обязательства:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- е) в связи с ликвидацией активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений, материальных поисковых активов) и восстановлением окружающей среды;
- ж) в связи с предстоящими расходами Общества по программам добровольного пенсионного обеспечения работников и др.

Начисление оценочных обязательств относится на счета учета затрат на производство и реализацию продукции, работ (услуг) и прочих расходов, либо признается активом Общества.

Сумма приращения обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды в Отчете о финансовых результатах включается в строку 2320 «Проценты к получению».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества 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.

Оценочные обязательства, кроме перечисленных в пп. «а» и «б», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев, подлежат дисконтированию.

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

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

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

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

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

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

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у общества возникают сомнения наличия такой обязанности, Общество 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 Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод Общества вследствие условного обязательства является маловероятным, т. е. не превышает 50% (расчет производится в соответствии с локальным актом Общества), информация по несущественному условному обязательству не раскрывается.

В случае если по состоянию на отчетную дату вероятность поступления экономических выгод по условному активу превышает 50% (расчет производится в соответствии с локальным актом Общества), в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о характере условного актива, а также его оценочном значении или диапазоне оценочных значений, если они поддаются определению.

## **15. Оценочные резервы**

Учетной политикой Общества предусмотрено создание следующих оценочных резервов: сомнительных долгов, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей.

## **16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Компанией 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 полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные», соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

## **17. Порядок формирования доходов и расходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

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

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

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продаж:

- По основной деятельности, в том числе по видам продаж:
  - от продажи непромышленных и промышленных алмазов (по направлениям продаж на территории РФ, на экспорт);
- По прочей деятельности, в том числе по видам продаж:
  - от сдачи имущества в аренду;
  - от предоставления в найм жилых помещений, принадлежащих Обществу;
  - прочая реализация (услуги хранения, услуги платного проезда);
  - реализация тепловой энергии (Верхотинское м/р);
  - услуги Вахтового поселка (организация питания и проживание);
  - реализация электрической энергия (Верхотинское м/р).

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Если выручка от продажи отгруженной продукции (товаров) в течение отчетного периода (месяца) из-за несоблюдения полностью условий признания ее в бухгалтерском учете не может быть признана в бухгалтерском учете (например, до момента перехода права собственности при экспорте или при передаче продукции (товаров) другим организациям для продажи по договору комиссии), то для отражения в учете фактов хозяйственной жизни по отгрузке продукции (товаров) используется счет 45 «Товары отгруженные».

Выручка от продажи признается в бухгалтерском учете по предварительным ценам, если на

момент перехода права собственности окончательная цена реализации товаров по экспортным контрактам не определена. После формирования окончательной цены реализации, в бухгалтерском учете отражается изменение ранее учтенной по предварительной цене выручки на основании документов, предусмотренных контрактами и действующим документооборотом.

По договорам поставки товаров на внутренний рынок, условиями которых предусматривается возможность изменения цены реализации по сравнению с ценой, определенной на дату перехода права собственности, выручка признается в бухгалтерском учете по цене, согласованной в договоре на дату перехода права собственности. В случае если цена в отчетном периоде (месяце) была изменена в порядке, определенном условиями договора, в бухгалтерском учете отражается изменение ранее учтенной по предварительной цене выручки на основании документов, предусмотренных договорами и действующим документооборотом.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности 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 разделе 6 «Затраты на производство» табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в разделе III п. 18 настоящих пояснений.

Себестоимость проданной продукции отражается по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку готовой продукции и товаров для перепродажи покупателям.

## **18. Отложенные налоги**

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» как сумма временных разниц, умноженная на ставку по налогу на прибыль.

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

#### **19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

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

#### **20. 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).

Связанными сторонами Общества являются:

- аффилированные лица;
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества.

Учитывая требование соблюдения приоритета содержания перед формой Общество определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: дочерние общества, зависимые общества, зависимые от дочерних, негосударственный пенсионный фонд, основной управленческий персонал (Генеральный директор, Заместители генерального директора, Директор филиала), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны.

Перечень связанных сторон, входящих в группы связанных сторон, приведен в разделе III п. 22 настоящих Пояснений.

#### **21. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

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

#### **22. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности**

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 22 июля 2010 г., предусматривающие раскрытие оборотов по запасам, дебиторской и кредиторской

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

задолженности. Информация о движении запасов, дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам запасов, дебиторской и кредиторской задолженности представляются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, информация о структуре себестоимости (в том числе о величине материальных затрат и себестоимости проданных товаров) представлена в таблице 2 «Затраты на производство». Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**23. Вступительные и сравнительные данные**

В отчетном периоде сумма приращения обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды в Отчете о финансовых результатах была перенесена из строки 2350 «Прочие расходы» в строку 2320 «Проценты к получению» для сравнительных данных.

**III. Раскрытие существенных показателей**

**1. Основные средства**

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	2-20 лет
Сооружения	2-30 лет
Машины и оборудование	2-15 лет
Транспортные средства	2-7 лет
Инструмент	2-3 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-10 лет

Структура переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе по состоянию на отчетную дату, представлена ниже.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Здания	160 212	165 790	166 883
Сооружения	74 114	74 115	74 114
Машины и оборудование (кроме офисного)	33 133	34 679	33 844
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 393	11 661	11 675
Транспортные средства	9 326	9 326	2 253
<b>Итого</b>	<b>287 178</b>	<b>295 571</b>	<b>288 769</b>

Информация о незавершенном строительстве показана в разделе № 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**2. Отложенные налоговые активы**

Основными составляющими отложенных налоговых активов являются временные разницы по следующим видам операций:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Убытки, переносимые на будущее	1 456 106	-	-
Оценочное обязательство (ARO)	109 271	60 417	17 393
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения за выслугу лет, премий и прочих платежей в пользу работников	21 183	7 994	18 754

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Амортизация основных средств	14 569	13 412	14 975
Прочее	112	139	2 593
<b>Итого</b>	<b>1 601 241</b>	<b>81 962</b>	<b>53 715</b>

### 3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расходы на геологоразведочные работы	1 466 988	1 637 872	1 792 205
Оценочные обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды (ARO)	1 106 436	1 148 080	1 119 405
Расходы на экспло-разведке, бурение, ГИС, геол. документация керна и опробование	156 255	174 456	190 897
Программные продукты	33 506	20 097	3 154
Прочие	5 315	1 130	9 445
<b>Итого</b>	<b>2 768 500</b>	<b>2 981 635</b>	<b>3 115 106</b>

### 4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов, товаров, готовой продукции, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о составе статьи 1210 «Запасы» в разрезе видов по состоянию на отчетные даты представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Сырье, материалы	3 936 288	3 418 238	3 178 790
Полуфабрикаты	1 645 948	965 264	910 930
Готовая продукция	12 003	759 640	1 350 393
Горно-подготовительные работы	6 628 080	5 282 595	3 739 037
Прочие	906	490	-
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(162 351)	(162 351)	(154 453)
<b>Итого</b>	<b>12 060 874</b>	<b>10 263 876</b>	<b>9 024 697</b>

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

Сумма неоплаченных товарно-материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 281 636 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 256 669 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 345 532 тыс. руб.).

### 5. Дебиторская задолженность

Информация о составе статьи 1230 «Дебиторская задолженность» в разрезе видов задолженности по состоянию на отчетные даты представлена в таблице:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Покупатели и заказчики	7 398	3 146 040	3 857 570
Авансы выданные	12 257	20 263	31 589
Прочая	323 461	461 327	517 482
Резерв по сомнительным долгам (покупатели)	(517)	(522)	(229)
<b>Итого</b>	<b>342 599</b>	<b>3 627 108</b>	<b>4 406 412</b>

В 2017 г. начислен резерв сомнительных долгов в сумме 2 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2017 г. резерв составил 517 тыс. руб.

Движение резерва сомнительных долгов представлено ниже.

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид задолженности	Остаток на 31.12.2016	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2017
Краткосрочная дебиторская задолженность	522	2	-	7	517

Состав прочей краткосрочной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам, в т. ч:			
НДС	302 349	242 533	459 361
Прочие налоги (налог на имущество, земельный налог, НДФЛ)	72	226	325
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	727	587	431
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду	9 267	18 761	-
Расчеты по имущественному и личному страхованию	4 862	36 421	5 943
НДС по авансам выданным	1 246	900	1 453
Расчеты с ответственным участником по договору КГН	-	87 990	-
Расчеты по претензиям	-	59 504	1 441
Расчеты с таможенной по таможенным расходам и пошлинам (кроме расчетов с компаниями Группы)	1	12 327	144
Прочие	5 736	2 891	49 140
<b>Итого</b>	<b>323 461</b>	<b>461 327</b>	<b>517 482</b>

**Просроченная дебиторская задолженность**

Просроченная дебиторская задолженность отражена с учетом периода просрочки более 1 дня, представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Покупатели и заказчики	308	167	334	188	1 625	1 396
Прочие дебиторы	376	-	376	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>684</b>	<b>167</b>	<b>710</b>	<b>188</b>	<b>1 625</b>	<b>1 396</b>

**6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена ниже

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расчетные счета в банках (вал)	3 313 567	-	-
Расчетные счета в банках (рубли)	4 967	2 632	2 108
<b>Итого денежные средства</b>	<b>3 318 534</b>	<b>2 632</b>	<b>2 108</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	156 400	-	-
Карточный счет	300	281	302
Денежные средства в залоге	222 249	-	-
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>378 949</b>	<b>281</b>	<b>302</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>3 697 483</b>	<b>2 913</b>	<b>2 410</b>

Денежные средства в залоге представляют собой обеспечение по договору банковской гарантии с ПАО Банк ВТБ от 19 октября 2017 года сроком до 29 августа 2018 года включительно.

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**  
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества 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 контрагентов Общества, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто отражены:

1. Валютно-обменные операции. Исключение оборотов по продаже и приобретению валюты показано в отчетности по наименьшей сумме оборотов, разница отражена в платежах по текущей деятельности;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих поступлениях по текущей деятельности;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.
6. Денежные потоки внутри одного счета и иных аналогичных платежей Общества и поступлений в Общество, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму.

Для свернутого отражения данных операций 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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг, и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно. Остатки авансов, полученных и выданных, не погашенных на отчетную дату, показываются отдельной строкой в составе строк «прочие поступления», «прочие платежи».

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	2017		2016	
		Прочие поступления (4119 стр.)	Прочие платежи (4129 стр.)	Прочие поступления (4119 стр.)	Прочие платежи (4129 стр.)
1	Расчеты по претензиям	64 415	-	13 565	-
2	Расчеты по причитающимся процентам	33 644	-	-	-
3	Таможенные платежи	12 203	-	-	(766 200)
4	Налог на добавленную стоимость (свернутое сальдо)	7 531	-	272 881	-
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, добровольные взносы в ПФ	989	-	-	-
6	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	899	-	4	-
7	Налог на имущество	117	(287 410)	293	-
8	Налог на доходы физических лиц	29	-	444	-
9	Расчеты по авансам полученным	16	-	8	-
10	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4	(25 377)	-	(132 067)
11	Транспортный налог	-	(2 153)	-	(2 239)
12	Налог на добычу полезных ископаемых	-	(1 665 488)	-	(1 534 170)
13	Водный налог	-	(42)	-	(37)
14	Расчеты по имущественному и личному страхованию	-	(50 279)	-	(52 899)
15	Расчеты по авансам выданным	-	(11 140)	-	(20 241)
16	Расчеты с подотчетными лицами	-	(18 617)	-	(14 977)
17	Расчеты по госпошлине	-	(288)	-	(358)
18	Расчеты с НПФ «ЛУКОЙЛ-Гарант» (накопительная часть трудовой пенсии)	-	(6 884)	-	(40 748)
19	Расчеты по благотворительности	-	(14 294)	-	(190 329)
20	Расчеты с ООО «Авеста Сервис» за организацию питания (Вахтовый поселок)	-	(40 153)	-	(40 196)
21	Расчеты с за аренду жилья	-	(5 568)	-	(4 943)
22	Содержание профсоюзной организации	-	(13 275)	-	(15 495)
23	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	(4 349)	-	(42 644)
24	Операции по покупке/продаже валюты	-	(97 901)	-	(27 356)
	<b>Итого</b>	<b>119 847</b>	<b>(2 243 218)</b>	<b>287 195</b>	<b>(2 884 899)</b>

**7. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом и составляет 3 874 137 руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в обращении находились 3 874 137 обыкновенных акций номиналом 1 руб.

Информация о выпусках акций Общества:

Регистрационный номер каждого выпуска акций	Тип каждого выпуска акций	Дата каждого выпуска акций	Номинал 1 акции каждого выпуска (руб.)	Кол-во акций каждого выпуска, шт.
1-01-00436-A	Акции именные обыкновенные	20.10.1998	1	1 874 137
1-01-00436-A-001D	Акции именные обыкновенные	21.07.2014	1	2 000 000

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен акционерами.

АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**8. Добавочный капитал (без переоценки)**

Добавочный капитал Общества в размере 7 002 000 тыс. руб., отраженный в бухгалтерском балансе по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» был сформирован в 2014 г. как сумма разницы от продажи акции Общества по цене, превышающей номинальную стоимость.

Движения добавочного капитала за 2017 и 2016 гг. не было.

**9. Резервный капитал**

Резервный фонд создается за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

В 2017 и 2016 гг. чистая прибыль Общества не направлялась на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2015 г. резервный капитал не начислялся в связи с отсутствием чистой прибыли.

**10. Отложенные налоговые обязательства**

Основными составляющими отложенных налоговых обязательства являются временные разницы по следующим видам операций:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расходы на ГРП	1 649 884	1 418 604	-
Амортизация основных средств	793 725	865 426	898 043
Себестоимость сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции	622 104	529 118	643 087
Расходы будущих периодов прочие (кроме НИОКР, ГРП, страхования)	7 288	3 892	1 145 678
Прочие	3 914	3 920	10 992
<b>Итого</b>	<b>3 076 915</b>	<b>2 820 960</b>	<b>2 697 800</b>

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**11. Кредиты и займы**

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам:

Наименование	Срок погашения	Остаток на 31.12.2015	Получено/ Начислено	Погашено	Курсовая разница	Остаток на 31.12.2016	Получено/ Начислено	Погашено	Курсовая разница	Остаток на 31.12.2017
<b>Заемные средства долгосрочные, в т. ч.</b>		<b>21 239 126</b>	<b>8 218 282</b>	<b>2 883 199</b>	-	<b>26 574 209</b>	<b>25 889 472</b>	<b>32 792 309</b>	<b>466 277</b>	<b>20 137 649</b>
ЛАКОВЕР ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД дог. № 2017-05-23/4 от 24.05.2017	24.05.2023	-	-	-	-	-	22 101 388	2 430 016	466 277	20 137 649
ПАО «ЛУКОЙЛ» дог. 0910075 от 20.02.2009 (с дополнительным соглашением)	31.12.2018	21 239 126	344 932	-	-	21 584 058	-	21 584 058	-	-
ПАО «ЛУКОЙЛ» соглашение о процентных займах № 1610306 от 20.06.2016		-	7 873 350	2 883 199	-	4 990 151	3 788 084	8778235	-	-
<b>Проценты по долгосрочным займам, в т. ч.</b>		<b>-</b>	<b>2 470 016</b>	<b>2 408 101</b>	<b>-</b>	<b>61 915</b>	<b>1 317 397</b>	<b>194 726</b>	<b>(16 316)</b>	<b>1 168 270</b>
ЛАКОВЕР ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД дог. №2017-05-23/4 от 24.05.2017	24.05.2023	-	-	-	-	-	1 184 586	-	(16 316)	1 168 270
ПАО «ЛУКОЙЛ» дог. 0910075 от 20.02.2009 (с дополнительным соглашением)	ежеквартально, в последний рабочий день каждого квартала	-	2 408 101	2 408 101	-	-	-	-	-	-
ПАО «ЛУКОЙЛ» соглашение о процентных займах № 1610306 от 20.06.2016	ежемесячно, в течение 5 рабочих дней после окончания месяца	-	61 915	-	-	61 915	132 811	194 726	-	-
<b>Заемные средства краткосрочные, в т. ч.</b>		<b>9 950 251</b>	<b>11 149 560</b>	<b>21 099 811</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ПАО «ЛУКОЙЛ» дог. 0910636 от 29.09.2009 (с дополнительным соглашением)	31.12.2016	9 950 251	11 149 560	21 099 811	-	-	-	-	-	-
Открытие Холдинг АО дог. № АГД 01 от 25.05.2017	23.06.2017	-	-	-	-	-	300 000	300 000	-	-
Открытие Холдинг АО дог. № АГД 02 от 07.06.2017	30.09.2017	-	-	-	-	-	300 000	300 000	-	-
<b>Проценты по краткосрочным займам</b>		<b>288 691</b>	<b>665 986</b>	<b>954 677</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>830 061</b>	<b>830 061</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ПАО «ЛУКОЙЛ» дог. 0910636 от 29.09.2009 (с дополнительным соглашением)	ежеквартально, в последний рабочий день каждого квартала	288 691	665 986	954 677	-	-	825 494	825 494	-	-
Открытие Холдинг АО дог. № АГД 01 от 25.05.2017	23.06.2017	-	-	-	-	-	2 384	2384	-	-
Открытие Холдинг АО дог. № АГД 02 от 07.06.2017	30.09.2017	-	-	-	-	-	2 183	2183	-	-

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Начисленные проценты в 2017 г. включены:

- в стоимость инвестиционных активов в сумме 251 тыс. руб.;
- в состав прочих расходов – 2 147 207 тыс. руб.

Начисленные проценты в 2016 г. включены:

- в стоимость инвестиционных активов в сумме 2 060 тыс. руб.;
- в состав прочих расходов – 3 133 942 тыс. руб.

Недополученные займы (кредиты) по сравнению с условиями договоров у Общества отсутствуют.

## 12. Кредиторская задолженность

Информация о составе статьи 1520 «Кредиторская задолженность» в разрезе видов задолженности по состоянию на отчетные даты представлена в таблице:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Поставщики и подрядчики	876 537	848 197	758 092
Задолженность по налогам и сборам	509 088	227 766	282 820
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	25 200	50 656	21 992
Задолженность перед персоналом организации	44 337	309	37 651
Авансы полученные	16	8	4
Прочие	17 889	63 290	46 083
<b>Итого</b>	<b>1 473 067</b>	<b>1 190 226</b>	<b>1 146 642</b>

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Налог на прибыль	263 156	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	147 809	227 221	274 734
Налог на имущество	87 542	-	-
Прочие	10 581	545	8 086
<b>Итого</b>	<b>509 088</b>	<b>227 766</b>	<b>282 820</b>

Прочие кредиторы:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расчеты по исполнительным документам и другим поручениям сотрудников	6 473	9 056	2 652
Расчеты с профсоюзным комитетом	3 748	2 062	2 142
Расчеты по имущественному и личному страхованию	2 000	34 793	21
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду	-	428	28 334
Расчеты с таможей по таможенным расходам и пошлинам (кроме расчетов с компаниями Группы)	-	-	12 411
Прочие	5 668	16 951	523
<b>Итого</b>	<b>17 889</b>	<b>63 290</b>	<b>46 083</b>

## 13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о видах оценочных обязательств раскрыта в разделе № 3 «Оценочные обязательства» табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**14. Арендованные основные средства**

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах.

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

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Земельные участки	20 388	20 388	20 388
Здания	9 041	3 841	2 321
Машины и оборудование	39 839	31 183	18 049
Транспортные средства	-	-	345 227
<b>Итого</b>	<b>69 268</b>	<b>55 412</b>	<b>385 985</b>

**15. Обеспечения полученные и выданные**

Общество в 2017 г. предоставило банку ПАО Банк ВТБ (Бенефициар) независимую гарантию б/н от 24 мая 2017 г. в отношении кредита, выданного Бенефициаром ООО «Открытие Промышленные Инвестиции» (Принципал) на срок до 28 марта 2024 г. Кроме того, кредитное соглашение между Бенефициаром и Принципалом обеспечено, в том числе Договором залога акций Общества, балансовая стоимость которых составляет 3 874 137 руб.

Общая сумма выданного обеспечения составляет 1,5 млрд долл. США (86 400 300 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г.).

Общество согласно договору залога прав № 59/1/2017 от 24.10.2017 предоставило банку ПАО Банк ВТБ (Гарант) в залог право требования по договору банковского счета № 0000266178900 от 19 октября 2017 г. в сумме 222 249 тыс. руб. Залог права требования предоставлен в обеспечение исполнения обязательств Общества (Принципал) по договору банковской гарантии № 59/2017 от 24 октября 2017 г., выданной Гаранту в пользу ИФНС по крупнейшим плательщикам по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (Бенефициар), в сумме 221 122 тыс. руб. в качестве обеспечения обязательств Общества перед Бенефициаром по уплате в бюджет налога на добавленную стоимость.

**16. Выручка от продаж**

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2017	2016
Алмазы непромышленные у.с.к. +3	17 645 166	16 667 720
Алмазы промышленные у.с.к. -3	245 456	298 082
Алмазы промышленные у.с.к. +3	40 438	69 552
<b>По прочей деятельности</b>	<b>70 448</b>	<b>80 656</b>
<b>Итого</b>	<b>18 001 508</b>	<b>17 116 010</b>

**17. Расходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Разделе № 2 «Затраты на производство» табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о составе управленческих расходов приведена ниже.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017	2016
Заработная плата	294 162	260 870
Резервы	119 709	72 833
Консультационно-информационные услуги	73 033	60 109

## АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017	2016
Услуги по ремонту и тех.обслуживанию	14 980	15 580
Амортизация	13 577	11 862
Материалы	12 747	11 621
Аренда	9 695	4 836
Коммунальные расходы	9 039	3 114
Охрана	8 381	14 249
Транспортные услуги	5 418	1 680
Расходы будущих периодов	5 273	5 126
Прочее	27 362	45 401
<b>Итого</b>	<b>593 376</b>	<b>507 281</b>

**18. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы за 2017 и 2016 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование	2017		2016	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	35 511	-	3	-
Проценты к уплате	-	(2 268 637)	-	(3 250 663)
<b>Прочие доходы и расходы:</b>	<b>17 824</b>	<b>(744 886)</b>	<b>27 251</b>	<b>(519 026)</b>
Реализация, списание, прочее поступление (выбытие) активов	9 609	(1 255)	9 419	(3 277)
Штрафы, пени, неустойки	5 406	-	12 018	-
Продажа (покупка) валюты	-	(100 387)	-	(24 676)
Курсовые разницы	-	(563 233)	-	(188 688)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(5 892)	-	(9 605)
Возмещение (получение возмещения) ущерба	-	(4 099)	951	-
Создание резерва под обесценение ТМЦ	-	-	-	(7 898)
Расходы на природоохранные мероприятия	-	(16 881)	-	(361)
Выплаты социального характера списочному составу	-	(16 002)	-	(17 546)
Расходы по аренде помещений для сотрудников	-	(5 977)	-	(5 630)
Расходы по уплате страховых взносов	-	(1 725)	-	(1 380)
Безвозмездная финансовая помощь и благотворительность	-	(8 111)	-	(235 572)
Отчисления профсоюзной организации	-	(12 221)	-	(12 310)
Расходы на проведение мероприятий, конкурсов	-	(4 193)	-	(8 630)
Прочие	2 809	(4 910)	4 863	(33 453)

В составе прочих доходов и расходов отражены свернуто следующие однотипные операции:

Наименование	2017	2016
Операции по продаже (покупке) иностранной валюты	15 080 051	17 502 202
Положительные (отрицательные) курсовые разницы, образованные по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	1 462 359	592 096
Другие доходы (расходы)	12 048	25 797
<b>Итого</b>	<b>16 554 458</b>	<b>18 120 095</b>

**19. Налог на прибыль**

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль за 2017 г. и 2016 г., сформированный следующим образом:

Наименование	2017		2016	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		1 084 736		644 129
<b>Постоянные налоговые обязательства (ПНО)</b>				
Расходы в виде создания резервов	75	15	7 898	1 580

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2017		2016	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	43 021	8 604	272 461	54 492
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	10 559	2 112	4 079	816
Прочие ПНО	1 088	217	981	195
<b>Итого ПНО</b>	<b>54 743</b>	<b>10 948</b>	<b>285 419</b>	<b>57 083</b>
<b>Постоянные налоговые активы (ПНА)</b>				
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	(7 115)	(1 423)	(8 017)	(1 603)
Доходы в виде восстановления резервов	(75)	(15)	-	-
ПНА при восстановлении временных разниц на суммы налогового убытка за периоды до КГН	(9 534 103)	(1 906 820)	-	-
Прочие ПНА	(173)	(35)	-	-
<b>Итого ПНА</b>	<b>(9 541 466)</b>	<b>(1 908 293)</b>	<b>(8 017)</b>	<b>(1 603)</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Признание ОНА</b>	<b>10 028 517</b>	<b>2 005 703</b>	<b>377 721</b>	<b>75 544</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	14 088	2 818	53 352	10 670
Готовая продукция	2 264	453	-	-
Расходы по страхованию	8 658	1 732	6 088	1 218
Оценочные обязательства, связанные с окончанием использования активов (ARO)	246 621	49 324	215 121	43 024
Оценочные обязательства, связанные с расходами по оплате труда	222 151	44 430	102 753	20 551
Оценочные обязательства, связанные с судебными расходами	63	13	-	-
Расходы будущих периодов	567	113	7	1
Резерв сомнительных долгов	2	-	400	80
Налоговый убыток прошлых лет	9 534 103	1 906 820	-	-
<b>Погашение ОНА</b>	<b>(2 432 120)</b>	<b>(486 424)</b>	<b>(236 485)</b>	<b>(47 297)</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	(8 303)	(1 660)	(67 745)	(13 549)
Готовая продукция	(2 130)	(426)	(6 141)	(1 228)
Расходы по страхованию	(8 941)	(1 788)	(5 804)	(1 161)
Оценочные обязательства, связанные с окончанием использования активов (ARO)	(2 349)	(470)	-	-
Оценочные обязательства, связанные с расходами по оплате труда	(156 270)	(31 254)	(156 552)	(31 310)
Расходы будущих периодов	(529)	(106)	(28)	(6)
Резерв сомнительных долгов	(25)	(5)	(215)	(43)
Налоговый убыток прошлых лет	(2 253 573)	(450 715)	-	-
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>7 596 397</b>	<b>1 519 279</b>	<b>141 236</b>	<b>28 247</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Признание ОНО</b>	<b>(5 268 667)</b>	<b>(1 053 733)</b>	<b>(3 250 092)</b>	<b>(650 018)</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	(179 024)	(35 805)	(349 453)	(69 891)
Готовая продукция	(1 145 219)	(229 044)	(275 650)	(55 130)
Незавершенное производство	(153 381)	(30 676)	(128 665)	(25 733)
Полуфабрикаты	(766 374)	(153 275)	(679 045)	(135 809)
Проценты за пользование заемными средствами	(251)	(50)	(1 403)	(281)
Расходы будущих периодов	(27 152)	(5 430)	(18 406)	(3 681)
Расходы на освоение природных ресурсов	(1 345 289)	(269 058)	(1 548 930)	(309 786)
Расходы по спецодежде	(4 486)	(897)	(5 419)	(1 084)
Резерв сомнительных долгов	-	-	(227)	(45)
Сырье и материалы, образующие основу продукции	(626 856)	(125 371)	(239 346)	(47 869)
Товары отгруженные	(1 016 552)	(203 310)	-	-

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2017		2016	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Формирование стоимости объектов строительства	(4 083)	(817)	(2 653)	(530)
Экспортные пошлины	-	-	(895)	(179)
<b>Погашение ОНО</b>	<b>3 988 890</b>	<b>797 778</b>	<b>2 637 888</b>	<b>527 578</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	537 532	107 507	588 882	117 776
Амортизационные отчисления по нематериальным активам	194	39	194	39
Готовая продукция	1 695 948	339 190	737 562	147 513
Незавершенное производство	131 321	26 264	173 000	34 600
Полуфабрикаты	286 521	57 304	657 762	131 552
Проценты за пользование заемными средствами	86	17	31 625	6 325
Расходы будущих периодов	10 170	2 034	7 297	1 459
Расходы на освоение природных ресурсов	188 890	37 778	175 949	35 190
Расходы по спецодежде	5 216	1 043	6 845	1 369
Резерв сомнительных долгов	27	5	256	51
Сырье и материалы, образующие основу продукции	113 106	22 621	251 483	50 297
Товары отгруженные	1 016 552	203 310	-	-
Формирование стоимости объектов строительства	3 327	666	6 138	1 228
Экспортные пошлины	-	-	895	179
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(1 279 777)</b>	<b>(255 955)</b>	<b>(612 204)</b>	<b>(122 440)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		<b>450 715</b>		<b>605 416</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль</b>		<b>2 253 573</b>		<b>3 027 080</b>

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:

Наименование	2017	2016
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды по базе КГН	(1 197)	-
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН по уточненным налоговым декларациям	(2 927)	-
<b>Итого</b>	<b>(4 124)</b>	<b>-</b>

С 1 января 2017 г. Общество перестало быть участником консолидированной группы налогоплательщиков, созданной компаниями Группы «ЛУКОЙЛ» согласно соглашению № 12101510006 «Об изменении договора № 1210151 от 26 марта 2012 г. о создании консолидированной группы налогоплательщиков», от 14 декабря 2016 г.

В связи с этим по состоянию на 1 января 2017 г. был восстановлен отложенный налоговый актив в сумме 1 906 820 тыс. руб. по переносимому на будущее убытку, сформированный в период до вступления в КГН (с 2009 г. по 2013 г.).

## 20. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Обыкновенных акций на начало 2016 г. – 3 874 137 штук.

Информация о базовой и разводненной прибыли на акцию:

Наименование	2017	2016
Базовая прибыль/убыток	6 232 162	2 893 105
Скорректированная базовая прибыль/убыток	6 232 162	2 893 105
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении (шт.)	3 874 137	3 874 137
Базовая прибыль/убыток, приходящаяся на одну акцию	1,6	0,7

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	2017	2016
Разводненная прибыль/убыток на одну акцию	1,6	0,7

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении Общества 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.

## 21. Информация по сегментам

Руководство Общества рассматривает деятельность Общества как единый операционный и отчетный сегмент.

## 22. Связанные стороны

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Перечень связанных сторон, с которыми Общество имело наиболее существенные операции за период с 1 января 2017 г. по 24 мая 2017 г. (24 мая 2017 г. контроль над Обществом перешел от ГК «Лукойл» к ГК «Открытие»):

№ п/п	Наименование	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
<b>Совет директоров (наблюдательный совет) акционерного общества</b>		
1	Жданов Павел Владимирович	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества
2	Павлов Алексей Игоревич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Морозов Сергей Вадимович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Мартинovich Александр Леонидович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Чернов Лев Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6	Зенкин Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
<b>Основной управленческий персонал</b>		
1	Мартинovich Александр Леонидович	Генеральный директор АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
2	Стахеев Анатолий Геннадьевич	Заместитель генерального директора - главный инженер АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
3	Логинов Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам – казначей АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
4	Ляпунов Денис Викторович	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
5	Давитиашвили Александр Шалвич	Заместитель генерального директора по природопользованию и взаимодействию с органами власти и местного самоуправления АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
6	Заостроцева Мария Викторовна	Директор Филиала АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА» в городе Москве
<b>Основное хозяйственное общество</b>		
1	ПАО «ЛУКОЙЛ»	Доля 100 %
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>		
1	ООО «Алмазавтодор»	Доля 50 %
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>		
-	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>		
1	НПФ «ЛУКОЙЛ-Гарант» АО	Расчеты по личному страхованию, добровольным взносам на пенсионное обеспечение

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
<b>Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием</b>		
1	Grib Diamonds N.V.	Реализация алмазов, приобретение ТМЦ
2	ЗАО «Архангельскгеолразведка»	Оказание услуг по размещению ТБО, оказание услуг по эксплуатации дренажного комплекса, оказание услуг аренды имущества, приобретение ТМЦ, расчеты за работы услуги
3	ООО «ЛИКАРД»	Реализация ГСМ, приобретение ТМЦ, расчеты за услуги по сервисному обслуживанию
4	ООО «ЛУКОЙЛ-Информ»	Оказание услуг связи, оказание услуг сервисной поддержки, обновления ПО, Организация питания, проживания, оказание услуг аренды имущества, приобретение ТМЦ, расчеты за услуги поддержки и сопровождения системы ИСУ, право на ПП.
5	ООО «ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь»	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета
6	ООО «ЛУКОЙЛ-Энергосети»	Оказание услуг аренды имущества, приобретение ТМЦ, расчеты за услуги по эксплуатации и техническое обслуживание сетей энергообеспечения
7	ООО «ЛУКОЙЛ ЭПУ Сервис»	Обслуживание оборудования, расчеты за сервисные услуги по водоотведению, штрафы, пени неустойки за нарушение договоров
8	ООО «ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт»	Оказание услуг аренды имущества, теплоснабжение, электроснабжение. Организация питания, проживания, оказание услуг по размещению ТБО, расчеты за юридические услуги, приобретение ТМЦ, штрафы, пени неустойки за нарушение договоров
9	ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт»	Приобретение ТМЦ
10	АО «ЛУКОЙЛ-Черноморье»	Агентские услуги
11	ООО «ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт»	Расчеты за приобретение капитальных вложений
12	ООО «ЛЛК-Интернешнл»	Приобретение ТМЦ
13	ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь»	Расчеты за основные средства

Перечень связанных сторон, с которыми Общество имело наиболее существенные операции за период с 25 мая 2017 г. по 31 декабря 2017 г.:

№ п/п	Наименование	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
<b>Совет директоров (наблюдательный совет) акционерного общества</b>		
1	Ромаев Дмитрий Захериевич	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества
2	Назарычев Михаил Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Тарабрин Александр Дмитриевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Дубенецкий Дмитрий Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Мартиневич Александр Леонидович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6	Стахеев Анатолий Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7	Пушаев Александр Борисович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
<b>Основной управленческий персонал</b>		
1	Мартиневич Александр Леонидович	Генеральный директор АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
2	Стахеев Анатолий Геннадьевич	Заместитель генерального директора – главный инженер АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
3	Фридман Светлана Иосифовна	Директор по экономике и финансам – казначей АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
4	Машонина Елена Юрьевна	Заместитель директора по экономике и финансам АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
5	Акимов Яков Владимирович	Заместитель генерального директора по природопользованию и

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
		взаимодействию с органами власти и местного самоуправления АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
6	Ляпунов Денис Викторович	Заместитель генерального директора по персоналу и административным вопросам АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
7	Давитиашвили Александр Шалвич	Заместитель генерального директора по природопользованию и взаимодействию с органами власти и местного самоуправления АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»
8	Заостроцева Мария Викторовна	Директор Филиала АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА» в городе Москве
<b>Основное хозяйственное общество</b>		
1	ООО «Открытие Промышленные Инвестиции»	Единственный акционер. Доля 100 %
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>		
1	ООО «Алмазавтодор»	Доля в Уставном капитале 50 %
<b>Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием</b>		
1	АО «Открытие Холдинг»	Предоставление займа
2	LAKOVER TRADING LTD	Предоставление займа
3	Grib Diamonds N.V.	Реализация алмазов, приобретение ТМЦ

Операции и расчеты со связанными сторонами Общества за 2016 и 2017 годы с учетом НДС приведены в таблице:

Вид операции	2016			2017		
	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
Погашение займов, кредитов	23 983 010	-	-	30 362 293	3 030 016	-
Начисление процентов по полученным займам, кредитам	3 133 942	-	-	958 054	1 189 153	-
Получение займов, кредитов	19 367 842	-	-	3 788 084	22 701 388	-
Выплата процентов по полученным займам, кредитам	3 362 778	-	-	1 020 220	4 567	-
Авансы выданные	1 840	-	-	450	68 693	-
Расходы от аренды имущества	1 835	927	-	725	146	-
Приобретение основных средств, других активов	177	212 800	-	-	58 846	-
Реализация продукции, товаров, услуг	-	15 243 080	-	863	15 806 568	-
Приобретение товаров и услуг	-	2 453 906	43 355	-	1 053 228	2 594
Продажа основных средств, других активов	-	22 475	-	-	8 305	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	50 371	-	-	19 984	-
Оказание прочих услуг	-	-	-	-	65 795	-
Авансы полученные	-	-	-	-	8 305	-

Стоимостные показатели по незавершенным операциям на начало, и конец отчетного периода.

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
<b>31.12.2016</b>			
<b>Займы полученные</b>	<b>26 636 124</b>	-	-
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>459</b>	<b>3 165 641</b>	-
в том числе:			
ПАО "ЛУКОЙЛ"	459	-	-
Grib Diamonds NV	-	3 137 290	-
ЗАО "Архангельскгеолразведка"	-	10 785	-
ООО "ЛУКОЙЛ ЭПУ Сервис"	-	5 185	-
ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"	-	241	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт"	-	4 504	-
ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ"	-	5 461	-
АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье"	-	1 433	-
ООО "ЛИКАРД"	-	742	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	-	<b>311 483</b>	<b>1 066</b>
в том числе:			
АО "НПФ "ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ"	-	-	1 066
ЗАО "Архангельскгеолразведка"	-	93 635	-
ООО "ЛИКАРД"	-	89 380	-
ООО "ЛЛК-Интернешнл"	-	3 056	-
ООО "ЛУКОЙЛ ЭПУ Сервис"	-	12 462	-
ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"	-	29 505	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт"	-	50 080	-
ООО "ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт"	-	1 672	-
ООО "ЛУКОЙЛ - УРЦ Пермь"	-	1 369	-
ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ"	-	30 324	-
<b>31.12.2017</b>			
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>357</b>	<b>1</b>	-
в том числе:			
ООО "Открытие промышленные инвестиции"	357	-	-
Grib Diamonds NV	-	1	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	-	<b>954</b>	-
в том числе:			
Grib Diamonds NV	-	954	-
<b>Займы полученные</b>	-	<b>21 305 919</b>	-

Задолженность по займам полученным раскрыта в разделе III п.11 «Кредиты и займы».

**АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), Компания выделяет денежные потоки с дочерними и зависимыми обществами с прямым участием Общества в отдельных строках отчета о движении денежных средств.

В операции и расчеты со связанными сторонами по столбцу основное хозяйственное общество включены расчеты с ПАО «ЛУКОЙЛ» за период с 1 января 2017 г. по 24 мая 2017 г. Доля ПАО «ЛУКОЙЛ» в уставном капитале Общества была продана ООО «Открытие Промышленные Инвестиции» 24 мая 2017 г., таким образом, по состоянию на 31 декабря 2017 г. ПАО «ЛУКОЙЛ» не входит в Перечень связанных сторон, а Общество не входит в состав Группы «ЛУКОЙЛ».

*Бенефициарные владельцы Общества*

У Общества отсутствует контролирующий бенефициарный владелец.

**23. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

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

Виды выплат основному управленческому персоналу	2017	2016
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Оплата труда за отчетный период	70 838	69 991
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	13 671	12 783
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 757	6 276

**24. Экологическая деятельность Общества**

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью (приобретение/создание объектов, модернизация, реконструкция и т. д.) за 2017 год составили 115 775,6 тыс. руб., 2016 г. – 14 866 тыс. руб.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, 2017 г. составили 74 991 тыс. руб., за 2016 г. – 73 056 тыс. руб.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду (за выбросы, сбросы, отходы) 2017 г. составила 13 407 тыс. руб., в 2016 г. – 13 938 тыс. руб., в том числе:

- плата за допустимые выбросы сбросы загрязняющих веществ (размещение отходов производства и потребления) – 13 407 тыс. руб., (в 2016 г. – 13 938 тыс. руб.).

Финансирование экологической деятельности в 2017 г. осуществлялось без привлечения заимствования и средств государственной помощи.

АО «АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**25. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Руководитель



С. С. Неручев

Главный бухгалтер  
(по доверенности от 89 № 01.01.2018)



Г. Г. Хусаинова

5 февраля 2018 г.

