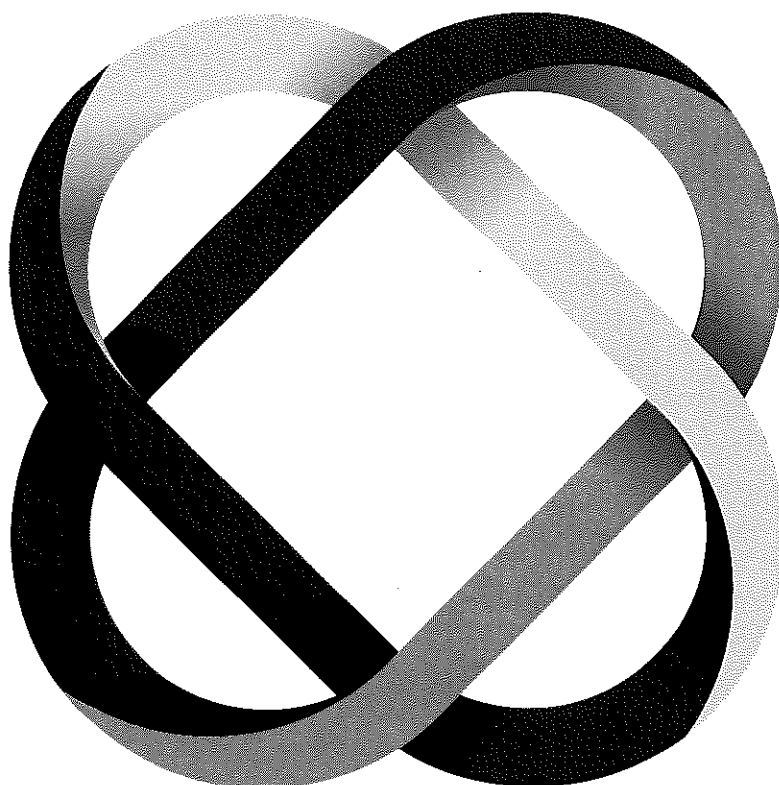


Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба» (далее – ПАО «АЛРОСА-Нюрба»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, а также пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, так как потоки выручки формируются в различных географических сегментах, где условия признания, передачи рисков и выгоды отличаются.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки и географическим сегментам. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, оценку средств контроля и проведение процедур по существу в отношении операций по реализации. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в отношении признания выручки надлежащей.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в разделе 2.20 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, информация о стоимостных показателях выручки, включая данные по географическим сегментам, представлена в разделах 5.1 и 6.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Оценка обязательств на рекультивацию земель

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку деятельность ПАО «АЛРОСА-Нюрба» непосредственно связана с добычей полезных ископаемых и в соответствии с условиями лицензионных соглашений на разработку месторождений ПАО «АЛРОСА-Нюрба» берет на себя обязательство восстановления нарушенных в процессе своей деятельности земель.

Нами были проанализированы условия лицензионных соглашений в отношении обязательств по восстановлению земель. Наши аудиторские процедуры включали проверку обоснованности расчета обязательств на рекультивацию земель, а также оценку дисконтированной стоимости обязательства и правомерность применения ставки дисконтирования. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в отношении оценочных обязательств на рекультивацию.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания обязательства на рекультивацию надлежащей.

Информация о применяемых методах учета обязательств на рекультивацию представлена в разделе 2.14.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, информация о стоимостных показателях оценочных обязательств на рекультивацию представлена в разделе 6.7 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет о производственно-хозяйственной деятельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 2017 год и Ежеквартальный отчет за 1 квартал 2018 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включают годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Партнер ООО «ФБК»,
Директор департамента



А.О. Бирин
На основании доверенности от 01 июня 2017 г.
№ 66/17, квалификационный аттестат аудитора от
09 июля 2012 г. № 01-000696, ОРНЗ 21606043318

Руководитель задания по аудиту



О.И. Чеховская
Квалификационный аттестат аудитора от
24 апреля 2014 г. № 03-000652,
ОРНЗ 21403044213

Дата аудиторского заключения: «12» февраля 2018 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» (ПАО «АЛРОСА-Нюрба»).

Место нахождения:

678450, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано постановлением Главы администрации Нюрбинского улуса Республики Саха (Якутия) № 82 от 15 июля 1997 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021400778607.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 г.

на 31 декабря 2017 г.		Коды		
		710001		
Форма по ОКУД		31	12	2017
Дата (число, месяц, год)				
Организация	Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1419003844	
Вид деятельности	Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32	
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Публичное акционерное общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС	12247	16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес): 678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25				

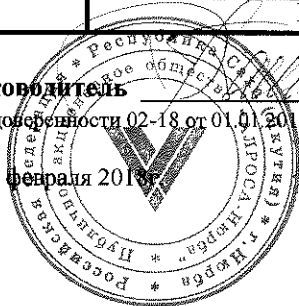
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего отчетного года	на 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	998 847	138 542	58 953
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	261 269	873 458	711 485
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	3 032 283	3 128 264	3 232 829
	Основные средства	1151	2 988 659	3 125 577	3 230 142
	Незавершенное строительство	1152	43 624	2 687	2 687
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4.	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	50 821	37 524	39 474
4.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 343 220	4 177 788	4 042 741
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6.	Запасы	1210	12 454 829	12 292 905	11 892 657
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	6 117	5 881	4 986
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	1213	7 721 650	8 023 350	5 349 350
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 750 383	3 996 497	6 187 800
	Товары отгруженные	1215	851 549	135 590	221 024
	Расходы будущих периодов	1216	125 130	131 587	129 497
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 964	16 694	12 826
4.7.	Дебиторская задолженность	1230	3 349 475	1 996 559	815 163
	Покупатели и заказчики	1231	2 677 838	1 862 325	183 551
	Налоги и сборы	1232	665 126	67 126	617 713
	Авансы выданные	1233	2 920	42 717	5 101
	Прочие дебиторы	1234	3 591	24 391	8 798
	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	-	-	-
4.8.	Денежные средства	1250	27 164	63 429	21 494
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	15 835 432	14 369 587	12 742 140
	БАЛАНС	1600	20 178 652	18 547 375	16 784 881

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 238	3 238	3 238
4.10.	Резервный капитал	1360	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
4.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 196 643	10 912 985	10 583 232
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	6 900 577	10 912 985	10 583 232
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	3 296 066	x	x
	Итого по разделу III	1300	10 223 881	10 940 223	10 610 470
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.12.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 032 249	1 949 361	1 849 075
6.8.	Оценочные обязательства	1430	145 254	89 064	102 491
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 177 503	2 038 425	1 951 566
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 761 959	5 553 676	4 174 475
4.13.	Поставщики и подрядчики	1521	1 403 757	9 909	1 594 515
	Задолженность перед персоналом организации	1522	12 349	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	4 015	-	2 435
4.13.	Задолженность по налогам и сборам	1524	859 485	349 804	849 924
	Авансы полученные	1525	36 759	53 594	73 126
	Прочие кредиторы	1526	11 126	11 653	9 190
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1527	5 434 468	5 128 716	1 645 285
4.14.	Доходы будущих периодов	1530	-	-	35 534
6.8.	Оценочные обязательства	1540	15 309	15 051	12 836
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 777 268	5 568 727	4 222 845
	БАЛАНС	1700	20 178 652	18 547 375	16 784 881

Руководитель _____ Багян И.В.
(по доверенности 02-18 от 01.01.2018г.)

Главный бухгалтер _____ Антонова А.В.

"02" февраля 2018г.



Приложение № 2 к приказу Компании
от «30» декабря 2010 г.
№ А-01/0192-П; приложение № 2 к
приказу ОАО «АЛРОСА-Нюрба»
№ 76 от 31.12.10г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2017 год

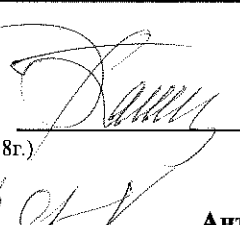
		Форма №2 по ОКУД	Коды
		Дата(год,месяц,число)	0710002
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"		по ОКПО	2017 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	46724387
Вид деятельности добыча алмазов		по ОКВЭД	1419003844
Организационно-правовая форма/форма собственности			08.99.32
Публичное акционерное общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
5.1.	Выручка, в том числе:	2110	40 937 300	47 390 469
	реализация алмазов	2111	40 927 658	47 380 603
5.2.	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(22 656 208)	(20 756 288)
	реализация алмазов	2121	(22 643 524)	(20 742 747)
5.2.	Валовая прибыль (убыток), в том числе:	2100	18 281 092	26 634 181
	реализация алмазов	2101	18 284 134	26 637 856
5.2.	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(251 476)	(2 383 960)
	комиссионное вознаграждение	2211	(186 505)	(2 239 437)
5.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(1 443 126)	(1 447 636)
	платежи за пользование недрами	2221	(1 209 400)	(1 209 400)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 586 490	22 802 585
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	430	8 022
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	176 058	228 563
5.3.	Прочие расходы	2350	(672 188)	(609 455)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 090 790	22 429 715
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(3 225 133)	(4 445 176)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(76 577)	(61 439)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(82 888)	(100 286)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 286	(1 920)
5.5.	Прочее	2460	-	(296)
5.5.	Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	-	-
5.6.	Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	-	-
5.7.	Пересчеты отложенных налоговых активов за предыдущие периоды	2490	11	(30)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 796 066	17 882 007

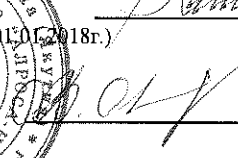
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 796 066	17 882 007
5.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	16	22
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(по доверенности 02-18 от 01.01.2018г.)

 **Багян И.В.**

Главный бухгалтер

 **Антонова А.В.**

"02" февраля 2018 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2017 год

		Коды		
Форма по ОКУД		710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2017
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Публичное акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 17		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	20 000	-	3 238	4 000	10 583 232	10 610 470
<u>Предыдущий отчетный год</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 882 007	17 882 007
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 882 007	17 882 007
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(17 552 254)	(17 552 254)
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	(4 254)	(4 254)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(17 548 000)	(17 548 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	20 000	-	3 238	4 000	10 912 985	10 940 223
<u>Отчетный год</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 796 066	12 796 066
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 796 066	12 796 066

переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(13 512 408)	(13 512 408)
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	(5 408)	(5 408)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(13 507 000)	(13 507 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	10 196 643	10 223 881

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря	Изменение капитала за 2016г.		На 31 декабря
		2015	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	2016

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	9 672 279	18 270 409	(17 552 254)	10 390 434
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	938 191	(388 402)	-	549 789
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 610 470	17 882 007	(17 552 254)	10 940 223
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	9 645 041	18 270 409	(17 552 254)	10 363 196
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	938 191	(388 402)	-	549 789
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 583 232	17 882 007	(17 552 254)	10 912 985
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал) до корректировок	3402	27 238	-	-	27 238
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-

исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	27 238	-	-	27 238

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	10 223 881	10 940 223	10 646 004

Руководитель

(по доверенности 02-18 от 01.01.2018г.)

Багян И.В.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"02" февраля 2018г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2017г.

		Коды
Форма по ОКУД		710004
Дата (число, месяц, год)		31.12.2017
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32
Организационно-правовая форма/форма собственности		
Публичное акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/17
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код показателя	За 2017г. (отчетный год)	За 2016г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u> <u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	40 303 193	46 148 058
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 127 325	45 603 745
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	175 118	166 089
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	750	378 224
Платежи - всего	4120	(26 854 972)	(32 020 142)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 767 651)	(19 732 131)
в связи с оплатой труда работников	4122	(150 305)	(173 631)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
налога на прибыль	4124	(2 811 074)	(4 812 436)
прочие платежи	4129	(7 125 942)	(7 301 944)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 448 221	14 127 916
<u>Денежные потоки</u> <u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	-	16
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		16
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-

Платежи - всего	4220	(300 988)	(900)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(300 988)	(900)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(300 988)	(884)

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(13 183 248)	(14 064 159)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(13 183 248)	(14 064 159)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 183 248)	(14 064 159)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(36 015)	62 873
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	63 429	21 494
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 164	63 429
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(250)	(20 938)

Руководитель

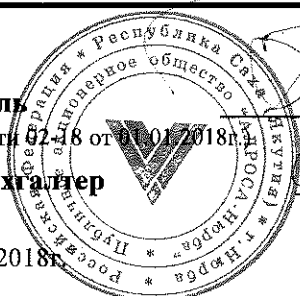
(по доверенности 02-18 от 01.01.2018г.)

Багян И.В.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"02" февраля 2018г.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Публичное акционерное общество

«АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2017 г.

г. Нюрба, 2018

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	8
2.6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	11
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	12
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	13
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	13
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	13
2.13.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	13
2.13.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	14
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	16
2.14.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	16
2.14.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	17
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	19
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	20
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	20
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	20
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	20
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	21
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	22
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	22
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	22
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	24
3.2. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	27
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	29
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	29
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	29
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	34
4.4. ЗАПАСЫ	36
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	38

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

4.6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	40
4.7.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	41
4.8.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	41
4.9.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	42
4.10.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	42
4.11.	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	42
4.12.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	44
4.13.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	44
4.14.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	45
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	46
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	46
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	46
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	48
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	49
5.5.	СТРОКА «Прочее» отчета о финансовых результатах.....	49
5.6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.	50
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	50
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	50
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	58
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	58
6.4.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.....	60
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	60
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	61
6.7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	61
6.8.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.....	62

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2017 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» (Общество), сокращенное название ПАО «АЛРОСА-Нюрба», ИНН/КПП 1419003844/144950001, зарегистрировано МРИ ФНС РФ №3 по Республике Саха (Якутия) по г. Нюрба.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.12.2015 г., за основным государственным регистрационным номером 1021400778607.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17
69	71	69

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Оптовая реализация драгоценных камней;
- Разработка месторождений алмазов, обработка и продажа алмазов (в обработанном и необработанном виде), а также производство и сбыт любых видов изделий из природных алмазов (как производственно-технического, так и потребительского назначения);
- Инвестиционная деятельность, направленная на расширение и совершенствование добычи, переработки и продажи алмазов и изделий из них.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Нюрбинская	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01450 КЭ 31.12.2032
2	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Ботуобинская объект Мархинский	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01451 КЭ 31.12.2039
3	Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	12.11.2009	ПМ-73- 000384(О) Бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ПАО «АЛРОСА-Нюрба» входят следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Представительство г. Москва, ул. Кульнева д.3, стр.1 комн.№6,7;
- Представительство г. Мирный, ул. Ленинградский проспект, д.23.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на 800 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 25 рублей.

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.17 являются:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
--------------	-----------------------	-----------

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

АК «АЛРОСА» (ПАО)	699 902	87,49%
АО «РИК Плюс»	80 000	10%
Прочие акционеры (юридические и физические) лица	20 098	2,51%
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.16являлись:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ПАО)	699 902	87,49%
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10%
Прочие акционеры (юридические и физические) лица	20 098	2,51
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.15 являлись:

АК «АЛРОСА» (ПАО)	699 902	87,49%
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10%
Прочие акционеры - юридические лица	20 098	2,51
Прочие акционеры - физические лица	800 000	100%
Итого:	699 902	87,49%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2017г. состоит из 9 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Иванов Сергей Сергеевич	Президент АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Козлов Владимир Владимирович	Вице-президент АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Машинский Константин Анатольевич	Советник президента АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Бабиченко Андрей Анатольевич	Заместитель исполнительного директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Черешнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
6	Курнев Василий Тарасович	Директор Нюрбинского ГОКа АК «АЛРОСА» (ПАО)
7	Султанов Ильдар Рифович	Генеральный директор ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
8	Панов Андрей Анатольевич	Заместитель генерального директора ООО «Таас-Юрях Нефтегазодобыча»
9	Никифорова Светлана Степановна	Начальник управления экономики и инвестиционной политики Администрации МО МР «Нюрбинский район» РС (Я)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом Общества (Советом Директоров), которое действует на основании Устава Общества и Положения о Совете директоров Общества.

Генеральный директор Общества – Султанов Ильдар Рифович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Щукорова Моника Юриковна	Главный специалист отдела внутреннего аудита и ревизионной работы Управления внутреннего аудита АК "АЛРОСА" (ПАО)
2	Андреянова Юлия Николаевна	Ведущий бухгалтер АО «АЛРОСА-Газ»
3	Степанова Татьяна Геннадьевна	Главный специалист по правовой работе Межрегионального профсоюза работников АК «АЛРОСА» (ПАО) «Профалмаз»

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является ОАО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский фондовый центр». Адрес: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой д.2, корп.1.

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

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2017 г. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

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

Учетная политика на 2017 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №126 от 30 декабря 2016 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника 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 деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год более чем на 1%.

Несущественной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год менее чем на 1%.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Исправление несущественной ошибки прошлых лет, выявленной после даты подписания бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год и ранее, отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе прочих доходов (расходов) текущего отчетного периода в Отчете о финансовых результатах. «Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Если несущественные ошибки, выявленные после даты подписания и представления бухгалтерской отчетности за этот год, в совокупности с другими однотипными ошибками будут признаны в целом для Общества существенными, то такие ошибки исправляются в том же порядке, что и ошибки, выявленные до подписания и представления отчетности, т.е. в отчетности за декабрь отчетного года производятся исправительные записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета, а бухгалтерская отчетность составляется с учетом исправленных показателей.

В случае обнаружения существенных ошибок, предшествующего отчетного периода, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год, в бухгалтерском учете делается проводка по дебету (кредиту) счетов бухгалтерского учета (на которых отражена была искаженная информация в результате допущенной ошибки) в корреспонденции со счетом 84.05 «Нераспределенная прибыль /убыток (результаты исправления ошибок прошлых лет)».

При исправлении существенной ошибки предшествующего отчетного периода, выявленной после утверждения отчетности за этот год, производится корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем ретроспективного пересчета (как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была бы допущена).

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

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

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

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация раскрывает следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумма корректировки по данным о базовой прибыли (убытку) на акцию;

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

4) сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «АЛРОСА-Нюрба» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1:С Бухгалтерия 8.3», редакция 3.0.

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

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.15	Курс на 31.12.16	Курс на 31.12.17
Доллар США	72,8827 за 1 долл. США	60,6569 за 1 долл. США	57,6002 долл. США
Евро	79,6972 за 1 Евро	63,8111 за 1 Евро	68,8668 за 1 Евро

2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка НМА не осуществляется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

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

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации нематериальных активов Обществом не производится.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

2.6. Материальные и нематериальные поисковые активы

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

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

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

1. Затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
2. Затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
3. Затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
4. Затраты на проведение горно-разведочных выработок;

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

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
2. Информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
3. Результаты разведочного бурения;
4. Результаты отбора образцов;
5. Иная геологическая информация о недрах;
6. Оценка коммерческой целесообразности добычи.

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

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

В отдельных случаях стоимость нематериального поискового актива формирует фактическую стоимость основных средств организации. Затраты на геологоразведочные работы, относящиеся к конкретным скважинам, признанные в составе нематериальных поисковых активов, включаются в фактическую стоимость скважин при их признании объектами основных средств организации.

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

Как расходы по обычным видам деятельности или как прочие расходы признаются затраты, связанные с ведением работ:

- по региональным геологическим изучением недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана),
- по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана),
- по эксплуатационной разведке (стадия 5 Пообъектного плана).

Внеоборотными активами признаются затраты, связанные с ведением работ:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

- по оценочным работам (стадия 3 Пообъектного плана),
- по разведке месторождения (стадия 4 Пообъектного плана).

2.7. Основные средства

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

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их забалансовый учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

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

Право собственности на земельные участки

Все земельные участки, на которых расположены объекты недвижимости Общества, находятся в операционной аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

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

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

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Амортизация

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

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

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

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

По объектам жилищного фонда, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, введенным в эксплуатацию после 2006 г., начисление износа производится на балансовых счетах затрат.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.8. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 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).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

2.9. Финансовые вложения

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

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

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и в бухгалтерском учете учитываются на отдельном субсчете 58 счета.

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

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

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

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

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

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

2.10. Материально-производственные запасы

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

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.11. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются ежемесячно в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности в Отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражено законченное производством и прошедшее первичную оценку алмазное сырье.

Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.13. Порядок создания оценочных резервов

Учет оценочных резервов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обеспечение финансовых вложений;

2.13.1. Порядок создания и учета резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы сомнительных долгов создаются ежеквартально. Сумма созданного резерва признается в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность признается сомнительной в следующих случаях:

задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией,

задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Не создаются резервы по сомнительной задолженности, обеспеченной:

векселями, выданными покупателями;
гарантиями или поручительствами третьих лиц;
залогом имущества должника;
другими видами обеспечений и гарантий.

Не создаются резервы по сомнительной задолженности:

подразделений и дочерних предприятий ПАО АК «АЛРОСА» не зависимо от наличия обеспечений;
по долгосрочным договорам, которые предусматривают единовременное авансирование услуг предоставляемых в последующие периоды на условиях и в сроки оговоренных договором (подписка, страхование, программные продукты, и.д.)

Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность:

являющаяся просроченной на конец отчетного периода, но имеется информация, что она погашена в период с окончания отчетного периода до составления бухгалтерской отчетности (с 1 по 18 апреля, с 1 по 18 июля, с 1 по 18 октября, 1 по 30 января).

Срок возникновения задолженности, если не оговорен в договоре, считается от даты:

- поставки товаров, услуг;
- платежей в счет будущих поставок или оказания услуг.

В остальных случаях сроки просроченной дебиторской задолженности считать от даты предусмотренной договором.

Резерв сомнительных долгов создается по каждому долгу, признанному по результатам инвентаризации сомнительным.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам, осуществляется за счет резерва.

Списание дебиторской задолженности, по которой не был создан резерв, осуществляется за счет прочих расходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, может быть перенесена им на следующий отчетный период.

При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва, должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в прочие расходы в текущем отчетном периоде.

2.13.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется в установленном порядке организаторами торговли на рынке ценных бумаг, производится проверка на обесценение.

Проверка на обесценение проводится по состоянию на 30 сентября отчетного года.

Результаты проверки на обесценение финансовых вложений утверждаются приказом Общества.

Целью проверки финансовых вложений на обесценение является выявление устойчивого снижения их стоимости и необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату балансовая стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение стоимости финансовых вложений на 5 и более процентов от балансовой оценки финансового вложения.

Не рассматривается как обесценение финансовых вложений в иностранной валюте снижение их стоимости в связи с изменением курса соответствующей валюты по отношению к рублю.

Обесценение финансовых вложений может характеризоваться следующими признаками:

- появления у организации-эмитента ценных бумаг, находящихся в собственности Общества, организации-заемщика или должника по приобретенным правам требования, банка — держателя депозитных вкладов Общества признаков банкротства в соответствии с положениями Федерального закона от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» либо объявления их банкротами;
- устойчивого снижения рыночной капитализации организации-эмитента ценных бумаг, находящихся в собственности Общества, в результате изменения рыночной конъюнктуры и (или) внутренних факторов деятельности;
- отсутствия в течение отчетного года или существенного снижения поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов, при высокой вероятности отсутствия или дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- получения в течение трех лет подряд, предшествующих отчетному году, отрицательного финансового результата (чистого убытка) при отсутствии факторов, свидетельствующих о высокой вероятности улучшения финансового состояния в будущем;
- других событий, свидетельствующих о снижении стоимости финансовых вложений Компании (изменения в законодательстве и политической ситуации, существенного снижения стоимости чистых активов организации, невыполнение организацией-заемщиком, должником по приобретенным правам требования или эмитентом долговых ценных бумаг условий погашения задолженности и выплаты дохода и т.п.).

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения функциональными службами Общества производится оценка их расчетной стоимости на конец отчетного года.

Расчетная стоимость финансовых вложений в иностранной валюте оценивается в иностранной валюте, с последующим пересчетом в рубли по курсу Банка России на дату оценки.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долговые ценные бумаги, задолженности по предоставленным займам, правам требования дебиторской задолженности может определяться по дисконтированной стоимости. К финансовым вложениям одного и того же вида должен применяться один и тот же метод (формула) расчета дисконтированной стоимости.

Дисконтированная стоимость активов и обязательств определяется по формуле:

$$П = Н / (1 + r)^t, \text{ где}$$

r - процентная ставка в месяц (выраженная в долях от единицы);

t - количество месяцев до момента погашения дебиторской (кредиторской) задолженности;

Н - номинальная величина актива или обязательства;

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

П - приведенная стоимость актива или обязательства.

Процентная ставка определяется Обществом самостоятельно исходя из условий хозяйствования.

В качестве ставки дисконтирования применяется ключевая ставка ЦБ на конец отчетного года.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долевые ценные бумаги организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых, и уплачивающих в отчетном году дивиденды Обществу, определяется как балансовая стоимость финансового вложения, уменьшенная на сумму обесценения инвестиций отчетного и предыдущих лет. В связи с тем, что деятельность организаций, осуществляющих добычу полезных ископаемых, может иметь ограничение по сроку, определенному условиями лицензионных соглашений на отработку месторождений полезных ископаемых (погашением эксплуатационных запасов полезных ископаемых), обесценение инвестиций Общества в такие организации в отчетном году может исчисляться как частное от деления суммы инвестиций на количество лет, оставшееся до окончания срока действия лицензий по месторождениям (не позднее даты окончания добычи полезных ископаемых на данных месторождениях), но не более суммы полученных Обществом в отчетном году дивидендов от этой организации.

Расчетная стоимость финансовых вложений в долевые ценные бумаги организаций, осуществляющих другие виды деятельности, получившие в течение трех лет подряд, предшествующих отчетному году, отрицательный финансовый результат (чистый убыток) при отсутствии факторов, свидетельствующих о высокой вероятности улучшения финансового состояния в будущем, определяется как балансовая стоимость финансового вложения, уменьшенная на сумму обесценения инвестиций отчетного и предыдущих лет. Обесценение инвестиций Общества в такие организации в отчетном году может исчисляться как произведение суммы чистого убытка за год, предшествующий отчетному, и доли Общества в капитале организации.

Расчетная стоимость финансовых вложений в непрофильные организации, по которым Общество приняло решение об их последующей реализации, может определяться исходя из стоимости чистых активов организации и доли Общества в капитале организации.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете на основании приказа руководителя Общества по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие расходы», в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения, рыночная стоимость которых не определяется в установленном порядке организаторами торговли на рынке ценных бумаг, отражаются, по первоначальной оценке, уменьшенной на сумму резерва под их обесценение.

В случае увеличения или уменьшения в последующие годы расчетной стоимости финансовых вложений, производится соответствующая корректировка величины резерва под обесценение финансовых вложений. Увеличение расчетной стоимости финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете в пределах ранее созданного резерва под обесценение этих вложений. Увеличение расчетной стоимости финансовых вложений сверх сумм, ранее созданного резерва под их обесценение или финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется и по которым ранее не создавался резерв под обесценение, в бухгалтерском учете не отражается.

При выбытии финансовых вложений, под обесценение которых создан резерв, сумма ранее созданного резерва под обесценение указанных финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов).

2.14. Порядок создания оценочных обязательств

Порядок формирования и учета оценочных обязательств регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва на оплату неиспользованных отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации, резерва вознаграждения по итогам года, резерва на рекультивацию нарушенных земель.

2.14.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

Признание оценочного обязательства - предстоящих расходов на оплату отпусков работников связано с обязанностью Общества предоставлять работникам оплачиваемые отпуска в соответствии с Трудовым кодексом РФ и коллективным договором ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Оценочное обязательство – предстоящие расходы на оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

С 01.01.2011 года величина оценочного обязательства - предстоящие расходы на оплату отпусков работников исчисляется ежемесячно по каждому подразделению и отражается на счете 96.01 «Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков».

Величина оценочного обязательства - предстоящие расходы на оплату отпусков работников (далее - РПР – отпускные), определяется по следующей формуле:

$$P(o) = \text{Ср-д} \times \text{Нотп} / 12 \text{ мес.} \times 1 \text{ мес.}, \text{ где}$$

$P(o)$ – Величина обязательства, связанного с предоставлением работникам Общества ежегодного оплачиваемого отпуска,

Ср-д - средний дневной заработок по подразделению (по каждому работнику подразделения) на отчетную дату;

Нотп – количество дней ежегодного оплачиваемого отпуска, предоставляемого на ежегодной основе и предусмотренного ТК РФ и Коллективным договором.

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства по страховым взносам, начисленные с величины оценочного обязательства по оплате отпусков, которые отражаются на счете 96.02 «Резерв предстоящих расходов на оплату страховых взносов».

Сумма резерва предстоящих расходов по страховым взносам (далее РПР – страховые взносы) формируется с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов путем умножения суммы РПР - отпускные на ставку тарифа страховых взносов, установленную нормами закона № 212-ФЗ от 24.07.2009 г. и ставку тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленную нормами закона №179-ФЗ от 22.12.05 г.

Резервирование отражается по счетам 96.01. и 96.02 в корреспонденции со счетами:

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

26 «Общехозяйственные расходы» - для подразделения, осуществляющего основной вид деятельности;

29 «Обслуживающие производства и хозяйства» - для учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников, осуществляющих виды деятельности «Услуги гостиницы» и «Услуги объектов общественного питания».

Величина исполнения оценочного обязательства по оплате отпуска рассчитывается путем умножения среднедневного заработка работника на количество дней предоставленного отпуска.

Среднедневной заработок исчисляется в соответствии со ст. 139 ТК РФ, Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922.

Сформированные РПР – отпускные и РПР – страховые взносы ежемесячно уменьшаются на сумму фактически начисленных отпускных и страховых взносов. Данное исполнение оценочных обязательств ежемесячно отражается в бухгалтерском учете следующим образом:

по расходам на оплату отпусков работников - Дебет 96.01 Кредит 70;

по сумме страховых взносов – Дебет 96.02 Кредит 69.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резервов предстоящих расходов (оценочных обязательств).

Для формирования фактической величины оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря отчетного года отдел кадров представляет в бухгалтерию Справку о фактическом количестве дней оплачиваемого отпуска, неиспользованных работником, составленную на бланке формы Альбома форм Общества.

По результатам инвентаризации, образовавшаяся разница между суммой сформированного резерва и суммой фактических расходов на оплату отпусков, корректирует сумму текущих расходов.

2.14.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется ежемесячно на основании представленного «Расчета ежемесячного процента отчислений в резерв на выплату вознаграждения по итогам года». Расчет представляет ОЭОТ.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв формируется из расчета - процент отчислений к фактическим расходам на оплату труда с учетом страховых взносов за месяц. В расчет ФОТ не включаются следующие выплаты работникам: пособие по временной нетрудоспособности, единовременные выплаты и вознаграждения, согласно действующим положениям в Обществе:

«Положение о дополнительном вознаграждении (бонусе) руководителей, специалистов и служащих за экономические результаты ПХД».

«Положение о премировании за внедрение новой техники, технологии, организации производства и труда, управленческих решений на действующих, строящихся и проектируемых объектах».

«Положение о стимулировании работников ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за выполнение особо важных заданий».

«Положение о праздновании юбилейных дат, профессиональных праздников и памятных дней в ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

Сумма созданного резерва на выплату вознаграждения по итогам года отражается в учете на балансовом счете 96.03. «Резервы предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам года». Сумма созданного резерва на оплату страховых взносов с вознаграждения по итогам года отражается на балансовом счете 96.04. «Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов с вознаграждения по итогам года».

Резервирование отражается по счетам 96.03. и 96.04 в корреспонденции со счетами:

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

26 «Общехозяйственные расходы» - для подразделения, осуществляющего основной вид деятельности;

29 «Обслуживающие производства и хозяйства» - для учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников, осуществляющих виды деятельности «Услуги гостиницы» и «Услуги объектов общественного питания».

Использование резерва предстоящих расходов осуществляется при начислении работнику годового вознаграждения и страховых взносов по данному виду оплаты (Дебет 96 Кредит 70, Дебет 96.04 Кредит 69).

Превышение суммы начисленного годового вознаграждения и страховых взносов по данному виду оплаты над созданным резервом предстоящих расходов отражается в составе соответствующих расходов в отчетный период исполнения обязательства - начисления вознаграждения.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резервов предстоящих расходов (оценочных обязательств).

По результатам инвентаризации образовавшаяся разница между суммой сформированного резерва и суммой фактических расходов на оплату отпусков корректирует сумму текущих расходов.

2.14.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых

Рекультивация земель – это комплекс работ по восстановлению природных ресурсов.

Оценочное обязательство по восстановлению природных ресурсов (оценочное обязательство - рекультивация земель) возникает по условиям пользования лицензиями на пользование недрами на стоимость рекультивации нарушенных земель по окончании срока использования лицензии (ликвидации горнорудного предприятия).

Оценочное обязательство - рекультивация земель создается по каждому месторождению в соответствии со сроком действия лицензии на право пользования недрами, проектом отработки данного месторождения и данных проектно-сметной документацией на проведение рекультивации нарушенных земель.

В лицензии на право пользования недрами указан срок окончания права пользования и передачи собственнику недр при выполнении определенных обязательных условий, в том числе проведение обязательной рекультивации данной земли.

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется следующим образом:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

1. Устанавливается текущая стоимость рекультивации по каждому месторождению в разрезе объектов рекультивации в текущих ценах в соответствии с проектно-сметной документацией на рекультивацию нарушенных земель на данном месторождении;

2. Исчисляется прогнозная стоимость рекультивации на момент начала рекультивации (на дату окончания действия лицензии или добычи полезного ископаемого), как произведение текущей стоимости рекультивации (п.1) и прогнозного уровня инфляции;

3. Исчисляется величина оценочного обязательства по каждому месторождению - прогнозная стоимость рекультивации дисконтируется к отчетному периоду по ставке дисконтирования.

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется по каждому месторождению (бланк формы «Расчет величины оценочного обязательства по восстановлению природных ресурсов» Альбома) и утверждается приказом руководителя Общества.

Оценочное обязательство - рекультивация земель отражается на счете резервов предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых и ежемесячно включается в себестоимость произведенной продукции (работ) в соответствии с календарным планом, предусмотренным проектом отработки месторождения, в течение срока действия лицензии, но не позднее даты окончания добычи полезного ископаемого.

В бухгалтерском учете формирование оценочного обязательства - рекультивация земель отражается записью Дебет 01 «Основные средства» («Рекультивация нарушенных земель месторождений полезных ископаемых») Кредит 96 «Резервы предстоящих расходов».

В связи с тем, что оценочное обязательство по восстановлению природных ресурсов имеет долгосрочный характер, данное обязательство подлежит ежегодному дисконтированию. Порядок расчета дисконтированной стоимости приведен в п.3.10.8 «Формирование резерва под обеспечение ФВ».

Расходы на рекультивацию земель погашаются за счет созданного резерва до окончания действия лицензионного соглашения.

На россыпных месторождениях использование созданного резерва предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель возможно при проведении промежуточной рекультивации нарушенных земель, определенной проектом отработки месторождения.

После завершения разработки месторождений полезных ископаемых или окончания производственной деятельности, фактические расходы по выполнению работ на рекультивации земель учитываются в течение отчетного периода (месяца, года) на счете учета расходов вспомогательных производств и списываются в счет уменьшения созданного резерва.

Фактические расходы на рекультивацию, превысившие созданный резерв, включаются в состав прочих расходов.

В год окончания действия лицензии на право пользования недрами при передаче земель собственнику в конце года оставшаяся сумма резерва предстоящих расходов на рекультивацию земель, не использованная на завершение в соответствии с проектом работы, связанные с рекультивацией, включается в прочие доходы.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, представленной в справке о стоимости арендованного средства на отчетную дату, предоставленной арендодателем.

Арендованные земельные участки отражаются по их кадастровой стоимости.

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

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

2.20. Порядок формирования доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- Доходы от реализации алмазной продукции
- Доходы от реализации бриллиантов
- Доходы от услуг гостиницы
- Доходы от услуг объектов общественного питания
- Доходы от прочих розничных продаж.

В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90.01 «Выручка».

В составе прочих доходов учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

- Доходы от реализации материалов и запасов
- Доходы от реализации финансовых ценных бумаг и финансовых вложений
- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочих активов
- Проценты к получению
- Доходы от продажи валюты
- Доходы от курсовых разниц
- Доходы от участия в других организациях
- Доходы от переоценки финансовых вложений
- Доходы от восстановления резервов
- Доходы от выбытия кредиторской задолженности
- Доходы от безвозмездно полученных активов
- Субсидии
- Доходы от реализации прочей продукции (работ, услуг) основного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) вспомогательного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) подразделений социальной сферы
- Прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» с присвоением отдельного аналитического признака по видам доходов.

2.21. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счетов 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и 23 «Вспомогательное производство».

Управленческие расходы собираются на счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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

Классификация расходов соответствует классификации доходов, приведенной в пункте 2.20 настоящих пояснений.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

2.22. Отложенные налоги

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

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся 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».

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

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н. Общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, а именно базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.25. События после отчетной даты

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

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

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации.

2.26. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются добыча и реализация алмазов, которые составляют 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества являются операционный и географический сегменты.

2.27. Информация о связанных сторонах

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

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

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя и организация, составляющие бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность и связанной стороной, считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.15.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.16.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем изменения соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2016 г.

В связи с внесением изменений в Учетную политику Общества на 2017 год в части признания расходов на уплату НДС, платежей за пользование недрами в размере 5,5% от стоимости добытой и реализованной продукции в течение 20 лет с начала добычи, в соответствии с условиями лицензионных соглашений по лицензиям ЯКУ 01450 КЭ и 01451 КЭ на право пользования недрами (геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубке «Нюрбинская» и «Ботуобинская») в составе себестоимости готовой продукции (ранее эти расходы признавались в составе управленческих расходов), а также в связи изменением методики расчета себестоимости готовой продукции подвергнуты следующим корректировкам настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016, отчета о финансовых результатах на 31.12.2016 для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2015 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2015 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	3 177 667	3 232 829	55 162	Перенос остатка по стоимости рекультивации нарушенных земель в состав основных средств
Основные средства	1151	3 174 980	3 230 142	55 162	Перенос остатка по стоимости рекультивации нарушенных земель в состав основных средств
Прочие внеоборотные активы	1190	55 162	-	(55 162)	Перенос остатка по стоимости рекультивации нарушенных земель в состав основных средств
Итого по разделу 1	1100	4 042 741	4 042 741	-	
Запасы	1210	10 719 918	11 892 657	1 172 739	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитаны остатки по счетам 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция», 45 «Товары отгруженные».
Затраты в незавершенном производстве	1213	5 280 545	5 349 350	68 805	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитан остаток по счету 20 «Основное производство».

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2015 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2015 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	5 121 178	6 187 800	1 066 622	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитан остаток по счету 43 «Готовая продукция»
Товары отгруженные	1215	183 712	221 024	37 312	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитан остаток по счету 45 «Товары отгруженные»
Итого по разделу II	1200	11 569 401	12 742 140	1 172 739	
БАЛАНС	1600	15 612 142	16 784 881	1 172 739	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 645 041	10 583 232	938 191	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитана себестоимость, отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу III	1300	9 672 279	10 610 470	938 191	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 614 527	1 849 075	234 548	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитано отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу IV	1400	1 717 018	1 951 566	234 548	
БАЛАНС	1700	15 612 142	16 784 881	1 172 739	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2016 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2016 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	3 076 647	3 128 264	51 617	Перенос остатка по стоимости рекультивации нарушенных земель в состав основных средств
Основные средства	1151	3 073 960	3 125 577	51 617	Перенос остатка по стоимости рекультивации нарушенных земель в состав основных средств

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2016 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2016 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	51 617	-	(51 617)	Перенос остатка по стоимости рекультивации нарушенных земель в состав основных средств
Итого по разделу 1	1100	4 177 788	4 177 788	-	
Запасы	1210	11 605 668	12 292 905	687 237	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитаны остатки по счетам 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция», 45 «Товары отгруженные».
Затраты в незавершенном производстве	1213	7 954 545	8 023 350	68 805	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитан остаток по счету 20 «Основное производство».
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 386 410	3 996 497	610 087	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитан остаток по счету 43 «Готовая продукция»
Товары отгруженные	1215	127 245	135 590	8 345	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитан остаток по счету 45 «Товары отгруженные»
Итого по разделу II	1200	13 682 350	14 369 587	687 237	
БАЛАНС	1600	17 860 138	18 547 375	687 237	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 363 196	10 912 985	549 789	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитана себестоимость, отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу III	1300	10 390 434	10 940 223	549 789	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 811 913	1 949 361	137 448	Изменение в учетной политике на 2017 год. Пересчитано отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу IV	1400	1 900 977	2 038 425	137 448	
БАЛАНС	1700	17 860 138	18 547 375	687 237	

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Отчет о финансовых результатах (графа «за предыдущий отчетный период»):

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель в отчетности за 2016 год	Скорректированный показатель за 2016 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
Себестоимость продаж	2120	(14 988 858)	(20 756 288)	(5 767 430)	Изменение в учетной политике на 2017 год. Изменение в части исключения из состава управленческих расходов по НДС и платежей за пользование недрами 5,5% с последующим их признанием в составе себестоимости, а также изменения в методике списания готовой продукции
Валовая прибыль (убыток)	2100	32 401 611	26 634 181	(5 767 430)	
Управленческие расходы	2220	(6 729 564)	(1 447 636)	5 281 928	Изменение в учетной политике на 2017 год. Изменение в части исключения из состава управленческих расходов по НДС и платежей за пользование недрами 5,5% с последующим их признанием в составе себестоимости.
Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 288 087	22 802 585	(485 502)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 915 217	22 429 715	(485 502)	
Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	-	97 100	97 100	
Чистая прибыль (убыток)	2400	18 270 409	17 882 007	(388 402)	

3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

В соответствии с пунктом 39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденная Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н, представляется дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности, которая может быть полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений.

Дополнительная информация представлена в виде аналитической таблицы:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета	2013	2014	2015	2016	2017
Выручка, тыс. руб.	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	26 007 236	31 416 728	35 697 396	47 390 469	40 937 300
Валовая прибыль, тыс. руб.	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	14 642 615	18 334 202	20 648 142	26 634 181	18 281 092
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), т. руб.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 780 499	9 795 188	13 440 352	17 882 007	12 796 066
Рентабельность собственного капитала, %	$(\text{Чистая прибыль}) / (\text{Капитал и резервы} - \text{целевые финансирование и поступления} + \text{доходы будущих периодов} - \text{собственные акции, выкупленные у акционеров}) \times 100$	128	101	127	163	125
Рентабельность активов, %	$(\text{Чистая прибыль}) / (\text{Балансовая стоимость активов}) \times 100$	63	78	80	96	63
Коэффициент чистой прибыльности, %	$(\text{Чистая прибыль}) / (\text{Выручка}) \times 100$	26	31	38	38	31
Рентабельность продукции (продаж), %	$(\text{Прибыль от продаж}) / (\text{Выручка}) \times 100$	34	36	47	48	41
Оборачиваемость капитала, раз	$(\text{Выручка}) / (\text{Балансовая стоимость активов} - \text{краткосрочные обязательства})$	4	3	3	4	3

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017г.

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

4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2017 г. и 2016гг.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - ВСЕГО	5100	за 2017 г.	281 746	(143 204)	138 542	873 946			(13 641)		1 155 692	(156 845)	998 847
	5110	за 2016 г.	183 940	(124 987)	58 953	97 806			(18 217)		281 746	(143 204)	138 542
в том числе:													
Товарный знак	51013	за 2017 г.	11	-	11	-					11		11
	51113	за 2016 г.	11	-	11	-					11		11
Лицензии на недропользование	5104	за 2017 г.	281 735	(143 204)	138 531	873 946			(13 641)		1 155 681	(156 845)	998 836
	5114	за 2016 г.	183 929	(124 987)	58 942	97 806			(18 217)		281 735	(143 204)	138 531

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2017 и 2016 г. г.:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства	5200	за 2017 г.	3 451 704	(326 127)	3 125 577	-	(44 888)	15 539	(107 569)	3 406 816	(418 157)	2 988 659	
	5210	за 2016 г.	3 451 714	(221 572)	3 230 142	900	(910)	910	(105 465)	3 451 704	(326 127)	3 125 577	
В том числе: Здания	5201	за 2017 г.	392 169	(82 657)	309 512	-	(38 070)	9 314	(8 561)	354 099	(81 904)	272 195	
	5211	за 2016 г.	392 169	(73 563)	318 606	-	-	-	(9 094)	392 169	(82 657)	309 512	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2017 г.	2 903 681	(173 443)	2 730 238	-	(1 858)	1 267	(89 267)	2 901 823	(261 443)	2 640 380	
	5212	за 2016 г.	2 903 681	(86 740)	2 816 941	-	-	-	(86 703)	2 903 681	(173 443)	2 730 238	
Машины и оборудование	5203	за 2017 г.	46 432	(16 894)	29 538	-	(2 829)	2 827	(2 844)	43 603	(16 911)	26 692	
	5213	за 2016 г.	45 955	(14 345)	31 610	900	(423)	423	(2 972)	46 432	(16 894)	29 538	
Транспортные средства	5204	за 2017 г.	17 447	(14 163)	3 284	-	-	-	(1 901)	17 447	(16 064)	1 383	
	5214	за 2016 г.	17 447	(11 867)	7 994	-	-	-	(2 296)	17 447	(14 163)	3 284	
Производственный инвентарь	5205	за 2017 г.	5 121	(4 570)	551	-	(239)	239	(372)	4 882	(4 703)	179	
	5215	за 2016 г.	5 202	(4 128)	1 074	-	(81)	81	(523)	5 121	(4 570)	551	
Прочие	5206	за 2017 г.	16 735	(15 898)	837	-	(1 892)	1 892	(166)	14 843	(14 172)	671	
	5216	за 2016 г.	17 141	(15 972)	1 169	-	(406)	406	(332)	16 735	(15 898)	837	
Рекультивация нарушенных земель	5207	за 2017 г.	70 119	(18 502)	51 617	-	-	-	(4 458)	70 119	(22 960)	47 159	
	5217	за 2016 г.	70 119	(14 957)	55 162	-	-	-	(3 545)	70 119	(18 502)	51 617	

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2017 г. и за 2016 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2017 г. и 2016 г. не было

Общество не имеет в собственности земельных участков. Все земельные участки, на которых расположены объекты недвижимости Общества, взяты в аренду.

По состоянию на 31.12.17 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движение основных средств, отраженных в отчетности, переведенных на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу (амортизация на срок консервации не начисляется), основных средств переданных в аренду, а также иное использование основных средств, раскрыто ниже:

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 701 421	2 786 077	2 883 051
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	18 151	18 567	695

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.17 года:

(тыс.руб.)

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
УФС Государственной регистрации, кадастра и картографии РС(Я)	Нежилое офисное помещение 34,7 м2	1 от 17.04.17 г.	1 856	424	1 432
ГУ - РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 36,9 м2	1 от 25.01.17 г., доп.согл. 1 от 04.08.17 г.	1 974	451	1 523
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 38,6 м2	79 от 01.03.17 г.	2 064	471	1 593
АО "Региональная страховая компания "Стерх"	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	43 от 15.05.17 г.	636	145	491
ООО "АРМ-плюс"	Нежилое офисное помещение 15,4 м2	49 от 15.05.17 г.	824	188	636
Банк ВТБ 24 (публичное АО)	Нежилое офисное помещение 44,1 м2	63 от 01.09.2014 г., доп.согл. 2 от 14.03.16 г.	2 359	539	1 820
АО "ТСМК "Сахамедстрах"	Нежилое офисное помещение 19,3 м2	48 от 15.05.17 г., доп.согл. 1 от 16.05.17 г.	1 032	235	797
ПАО "Сбербанк России" Якутское отделение №8603	Нежилое офисное помещение 175,2 м2	12/4-004 от 01.03.17 г.	9 371	2 140	7 231

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

АК "АЛРОСА" ПАО предприятие "Коммерал"	АБК	24 от 01.03.17 г.	5 783	1 016	4 767
	1 бокс гаража-стоянки на 4 бокса		972	245	727
	Дверь противопожарная		51	23	28
	Дверь противопожарная		51	24	27
	оборудование тепlopункта в здании АБК г. Мирный		1 312	1 312	
Султанов Ильдар Рифович	кв.6	101 от 01.11.14 г., доп.согл. 2 от 19.07.16 г.	1 708	612	1 096
Бигаев Казбек Бекмурзаевич	кв.12	95 от 01.11.17 г.	825	268	557
Гареев Андрей Валентинович	кв.3	96 от 11.12.17 г.	1 692	606	1 086
Добрецова Елена Николаевна	кв.13	53 от 30.05.17 г.	1 425	412	1 013
Нюрбинский ГОК АК "АЛРОСА" ПАО	Промплощадка. Бытовое помещение	01 от 27.12.16 г., доп. согл. 3 от 19.10.17 г.	15 376	3 058	12 318
	Автодорога "Карьер - отвал вскрышных пород"		18 473	1 614	16 859
	Автодорога "Карьер - склад руды №3		37 434	3 275	34 159
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение территории промплощадки"		5 190	517	4 673
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение технологической автодороги на склад руды №3"		32 336	3 225	29 111
	ВЛ-6 кВ "Бортокольцевая трубки "Ботуобинская"		13 514	1 348	12 166
	ВЛ-6 кВ "Водоотведение трубки "Ботуобинская"		5 806	579	5 227
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 1"		3 876	386	3 490
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 2"		6 100	608	5 492
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 3"		4 046	403	3 643
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала вскрышных пород до ТП 5, ТП 6"		6 882	686	6 196

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала ППС до ТП 4"		2 320	231	2 089
	Внутрикарьерный водовод		8 609	752	7 857
	Водовод карьерных вод		5 839	509	5 330
	Карьер		1 904 508	166 519	1 737 989
	Отвал вскрышных пород		773 033	67 592	705 441
	Отвал потенциально плодородного слоя		64 717	5 658	59 059
	Блочное комплектное распределительное устройство БКРУ 35/6 кВ трубки "Ботуобинская"		17 408	3 462	13 946
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 1", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	141	566
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 2", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	141	566
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Промплощадка", типа ЯВП 6/300-Т на 40 кВА		784	156	628
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 1, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	152	610
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 2, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	152	610
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 3, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	152	610
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 4, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	152	610

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 5, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	152	610
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 6, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	151	611
	Распределительный пункт РП 1, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 4		840	167	673
	Распределительный пункт РП 2, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 5 и ТП 6		840	167	673
	Трансформаторные подстанции КТПН 2*100 кВА "Водоотлив"		5 973	1 188	4 785
	ВСЕГО		2 973 825	272 404	2 701 421

По строке 1152 бухгалтерского баланса «Незавершенное строительство», отражено следующее:

Наименование объектов незавершенного строительства	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.» Инженерные сооружения	43 624	2 687	2 687
Итого:	43 624	2 687	2 687

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

Информация о группах нематериальных поисковых активах, отраженных по строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса, представляет собой следующее.

Группы нематериальных поисковых активов	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Разведочные работы по объекту «Россыпной-Б»	-	873 458	614 337
Разведочные работы по объекту «Рудный-2»	-	-	97 148
Разведочные работы по объекту «4-ая очередь россыпи Нюрбинская»	261 269	-	-
Итого	261 269	873 458	711 485

Информация о движении нематериальных поисковых активах, представляет собой следующее.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
По состоянию на 31 декабря 2015 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		711 485	711 485
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 г.	-	711 485	711 485
Поступило	-	259 779	259 779
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА	-	(97 806)	(97 806)
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2016 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		873 458	873 458
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	-	873 458	873 458
Поступило	-	261 757	261 757
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА			
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	(873 946)	(873 946)
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
По состоянию на 31 декабря 2017 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		261 269	261 269
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.	-	261 269	261 269

4.4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы –	5400	за 2017 г.	12 292 905	-	12 454 829	-
ВСЕГО	5420	за 2016 г.	11 892 657	-	12 292 905	-
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2017 г.	5 881	-	6 117	-
	5421	за 2016 г.	4 986	-	5 881	-
незавершенное производство	5403	за 2017 г.	8 023 350	-	7 721 650	-
	5423	за 2016 г.	5 349 350	-	8 023 350	-
готовая продукция и товары	5404	за 2017 г.	3 996 497	-	3 750 383	-
	5424	за 2016 г.	6 187 800	-	3 996 497	-
товары отгруженные	5405	за 2017 г.	135 590	-	851 549	-
	5425	за 2016 г.	221 024	-	135 590	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2017 г.	131 587	-	125 130	-
	5426	за 2016 г.	129 497	-	131 587	-

Показатели строк по статье незавершенное производство включают в себя следующие периоды производственного цикла:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное производство	5403	за 2017 г.	8 023 350	-	7 721 650	-
	5423	за 2016 г.	5 349 350	-	8 023 350	-
в том числе:						
Незавершенное производство	54031	за 2017 г.	1 926 042	-	1 183 828	-
	54231	за 2016 г.	2 047 538	-	1 926 042	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2017 г.	5 980 592	-	6 537 822	-
	54232	за 2016 г.	2 990 675	-	5 980 592	-
в том числе:						
Руда	540321	за 2017 г.	4 203 558	-	5 450 847	-
	542321	за 2016 г.	2 656 260	-	4 203 558	-
Пески	540322	за 2017 г.	177 734	-	1 086 975	-
	542322	за 2016 г.	334 415	-	1 777 034	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2017 г.	-	-	-	-
	54233	за 2016 г.	56 866	-	-	-
Эксплорационные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2017 г.	116 716	-	-	-
	54234	за 2016 г.	114 147	-	116 716	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Эксплорационные работы тр. Ботуобинская	54035	за 2017 г.	-	-	-	-
	54235	за 2016 г.	140 124	-	-	-

Расходы будущих периодов, входящие в состав строки 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Расходы будущих периодов	5406	за 2017 г.	131 587	-	125 130	-
	5426	за 2016 г.	129 497	-	131 587	-
в том числе:						
Затраты по геологоразведочным работам	54061	за 2017 г.	130 641	-	124 922	-
	54261	за 2016 г.	129 492	-	130 641	-
Прочие	54063	за 2017 г.	946	-	208	-
	54263	за 2016 г.	5	-	946	-

В соответствии с «Положением о планировании, учете и списании расходов на освоение природных ресурсов в части геологоразведочных работ по ОАО «АЛРОСА-Нюрба» утвержденной решением Совета директоров Общества от 29.04.2004 и согласно учетной политике, принятой в обществе, затраты по геологоразведочным (ГРП) работам проводимых на территории земельного отвода, указанного в лицензионных соглашениях и связанных непосредственно с основным производством, которые в дальнейшем не будут капитализированы, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и будут списаны на себестоимость продукции в последующих периодах.

Движение затрат на геолого-разведочные работы в 2017 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2017 г., тыс. руб.	Поступило за 2017 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2017г., руб.	Остаток на 31.12.17г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРП Промышленный-5 (3 этап) БУ	113 436	-	01.01.17	12	113 436	-	-
Мониторинг-Накын 4 (5 этап) БУ	1 470	-	01.01.17	12	1 470	-	-
Мониторинг-Накын 5 (1 этап) БУ	15 735	-	01.01.17	12	15 735	-	-
ГРП Промышленный-5 (4 этап) БУ	-	67 281	01.01.18	12	-	67 821	12
Мониторинг-Накын 5 (2 этап) БУ	-	57 641	01.01.18	12	-	57 641	12
Итого:	130 641	124 922	x	x	130 641	124 922	x

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Движение затрат на геолого-разведочные работы в 2016 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2016 г., тыс. руб.	Поступило за 2016 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2016г., руб.	Остаток на 31.12.16г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРП Промышленный-5 (2 этап) БУ	113 437	-	01.01.16	12	113 437	-	-
Мониторинг-Накын 4 (4 этап) БУ	16 055	-	01.01.16	12	16 055	-	-
ГРП Промышленный-5 (3 этап) БУ	-	113 436	01.01.17	12	-	113 436	12
Мониторинг-Накын 4 (5 этап) БУ	-	1 470	01.01.17	12	-	1 470	12
Мониторинг-Накын 5 (1 этап) БУ	-	15 735	01.01.17	12	-	15 735	12
Итого:	129 492	130 641	х	х	129 492	130 641	х

4.5. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	5500	за 2017 г.	2 003 660	(7 101)	3 356 846	(7 371)
ИТОГО	5520	за 2016 г.	827 613	(12 450)	2 003 660	(7 101)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2017 г.	3 030	-	2 125	-
	5521	за 2016 г.	3 957	-	3 030	-
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2017 г.	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2017 г.	3 030	-	2 125	-
	5526	за 2016 г.	3 957	-	3 030	-
в том числе:						
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2017 г.	-	-	-	-
	55241	за 2016 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2017 г.	-	-	-	-
	55242	за 2016 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2017 г.	2 000 630	(7 101)	3 354 721	(7 371)
	5530	за 2016 г.	823 656	(12 450)	2 000 630	(7 101)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	1 864 056	(2 389)	2 680 160	(2 322)
	5531	за 2016 г.	185 459	(2 739)	1 864 056	(2 389)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2017 г.	-	-	-	-
	5533	за 2016 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2017 г.	42 717	-	2 920	-
	5534	за 2016 г.	5 101	-	42 717	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2017 г.	93 857	(4 712)	671 641	(5 049)
	5535	за 2016 г.	633 096	(9 711)	93 857	(4 712)
в том числе:						

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2017 г.	-	-	-	-
	55331	за 2016 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2017 г.	-	-	-	-
	55332	за 2016 г.	-	-	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

Структура дебиторской задолженности по строкам 5511 и 5531 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

Наименование покупателя заказчика	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
АК "АЛРОСА" (ПАО)	1 707 665	1 139 227	181 845
Прочие	972 495	724 829	3 614
Итого	2 680 160	1 864 056	185 459

В соответствии с учетной политикой Обществом создавался резерв по сомнительным долгам, изменение которого в отчетном периоде представлено ниже:

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	за 2017 г.	7 101	343	(73)	-	7 371
	за 2016 г.	12 450	-	(5 349)	-	7 101
в том числе:						
Покупатели и заказчики	за 2017 г.	2 389	7	(73)	-	2 323
	за 2016 г.	2 738	-	(349)	-	2 389
Прочие дебиторы	за 2017 г.	4 712	336	-	-	5 048
	за 2016 г.	9 712	-	(5 000)	-	4 712

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	7 371	-	7 101	-	12 450	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 322	-	2 389	-	2 739	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		5 049	-	4 712	-	9 711	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

4.6. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Расчетные счета	14 504	18 212	16 930
Валютные счета (долл. США)	12 522	45 080	4 564
Депозиты (краткосрочные, менее 3 месяцев)	-	-	-
Прочие денежные средства	138	137	-
Итого:	27 164	63 429	21 494

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих расходов по текущей деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Прочие доходы	750	373 100
Полученные от ФСС по возмещению пособий	320	593
НДС (свернуто)	-	364 485
Полученные проценты (при размещении в депозит и КСО)	430	8 022
Прочие расходы	(7 125 942)	(7 301 945)
Налоги, кроме прибыли	(6 145 214)	(6 800 470)
Таможенные пошлины	-	(107 099)
НДС (свернуто)	(607 021)	-
Программа содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	(324 800)	(324 800)
Благотворительные расходы	(11 810)	(14 724)
Услуги банка	(752)	(2 655)
Средства, направленные в НПФ	(10 669)	(9 083)
Арендная плата за землю	(10 080)	(10 335)
Прочие расходы по текущей деятельности	(13 308)	(30 703)
Вознаграждение членам СД, ревизионной комиссии	(2 288)	(2 076)

В составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» формы «Отчета о движении денежных средств» отражено следующее:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	150 305	173 631
Расчеты с персоналом по оплате труда	104 761	117 055
Налог на доходы физических лиц	16 057	18 213
Расчеты по социальному страхованию	27 306	35 345
Проф. взносы	809	1 172
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	1 372	1 846

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

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в Отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между остатком денежных средств на 31.12.17 по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) 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 виде оборота по счетам учета полученных и выданных авансов.

Информация об авансах, выданных и полученных представляет собой следующее:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование	Строка	2017 г.	2016 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	40 127 325	45 603 745
в том числе авансы полученные:	4111a	1 270 685	2 192 753
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 767 651)	(19 732 131)
в том числе авансы выданные:	4121a	(2 864 723)	(18 793 010)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(300 988)	900
в том числе авансы выданные:	4221a	-	86

Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом АК «АЛРОСА» (ПАО) представляют собой следующее:

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	1 427 869	2 357 4222
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 251 847	2 191 515
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	172 998	163 543
прочие поступления	3 024	2 364
Платежи – всего	(19 342 803)	(22 705 175)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(16 609 632)	(19 600 761)
прочие платежи	(2 733 171)	(3 104 414)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(300 988)	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(300 988)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(11 501 255)	(11 878 065)

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества разделен на 800 000 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 25 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменение уставного капитала в течение 2017 и 2016 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.8. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 4 000 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Резервный капитал	4 000	4 000	4 000

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров Общества.

Очередным собранием акционеров от 08.06.2017г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 4 квартала 2016 года в сумме 4 007 000 тыс. руб., что составило 5 008-75 руб. на 1 акцию.

Внеочередным собранием акционеров от 13.12.2017 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2017 года в сумме 9 500 000 тыс. руб., что составляет 11 875-00 руб. на 1 акцию.

Чистая прибыль за 2017 год составила 12 796 066 тыс. руб. Направлено на выплату дивидендов по итогам 9 месяцев 2017 года 9 500 000 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли за 2017 год 3 296 066 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2017 года по состоянию на дату составления отчетности, не проводилось.

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

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	10 196 643	10 912 985	10 583 232
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6 886 674	7 014 575	5 984 861
Нераспределенная прибыль/убыток, возникшие в результате изменения учетной политики	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	3 296 066	3 882 007	4 580 352
Фонд накопления	13 903	16 403	18 019

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Незавершенное производство	1 771 900	1 735 846	1 703 138
Основные средства	22 083	22 072	22 073
Расходы будущих периодов	16 493	7 338	10 189
Нематериальные поисковые активы	218 958	181 479	111 084
Оценочные обязательства и резервы	2 793	2 604	2 567
Материалы	22	22	24
Итого	2 032 249	1 949 361	1 849 075

4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2017 г.	5 553 676	7 761 959
	5580	за 2016 г.	4 174 475	5 553 676
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	9 909	1 403 757
	5581	за 2016 г.	1 594 515	9 909
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2017 г.	-	12 349
	5582	за 2016 г.	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2017 г.	-	4 015
	5583	за 2016 г.	2 435	-
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2017 г.	349 804	859 485
	5584	за 2016 г.	849 924	349 804
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2017 г.	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2017 г.	53 594	36 759
	5586	за 2016 г.	73 126	53 594
Прочие кредиторы	5567	за 2017 г.	11 653	11 126
	5587	за 2016 г.	9 190	11 653
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	5568	за 2017 г.	5 128 716	5 434 468
	5588	за 2016 г.	1 645 285	5 128 716

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» представляет собой следующее:

Наименование поставщика	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
АК "АЛРОСА", в том числе:	1 398 804	5 943	1 590 273
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	11 509	290	73 690
НГЭК АК «АЛРОСА»	1 382 900	5 653	1 516 583
Прочие	4 953	3 966	4 242
Итого	1 403 757	9 909	1 594 515

Структура задолженности по налогам и сборам:

Вид налога, сбора	На 31.12.17		На 31.12.16		На 31.12.15	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	665 053	-	129	29 471	617 313	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	348 391	66 971	-	-	299 870
Расчеты по налогу на имущество	-	15 943	-	16 698	-	16 946
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	1 936	-	-	-	-
Расчеты по транспортному налогу	-	24	-	24	-	24
Расчеты по сбору за окружающую среду	73	-	26	-	-	3 175
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	293 376	-	227 437	-	302 956
Прочие	-	199 815	-	76 174	-	226 953
Итого:	665 126	859 485	67 126	349 804	617 313	849 924

58

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

4.12. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов, отраженные по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Виды доходов будущих периодов	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Финансирование ГРП по тр. «Ботубинская», согласно договору финансирования с АК «АЛРОСА» №149 от 20.12.2001г.	-	-	35 534
Итого	-	-	35 534

4.13. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.15
Арендованные основные средства	5283	16 669	16 745	18 259
Итого				
Земельные участки	52831	16 669	16 745	18 259

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Земли лесного фонда				
Под разработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 100	33	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под расширение отвала «Восточный»	746 900	73	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под геологическое изучение недр, разработка месторождений полезных ископаемых на месторождении тр. «Ботубинская»	2 676 209	262	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.10.2020
Под расширение карьера на месторождении трубки «Нюрбинская» с учетом отработки прилегающей территории	1 876 000	184	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.10.2012 по 31.07.2022
Трубка «Ботубинская» Отработка карьера до отм. -330м.	2 551 200	250	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Трубка «Ботубинская» Отработка карьера до отм. -330м. Инженерные сооружения	15 000	1	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Под осуществление работ по геологическому изучению недр под производство комплекса-геолого-геофизических работ на объекте «Промышленный-5»	50 900	5	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 30.10.2016 по 29.09.2017

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Под осуществление работ по геологическому изучению недр под производство комплекса-геолого-геофизических работ на объекте «Промышленный-5» участок Западный	53 500	5	ГУ "Нюрбинский лесхоз	с 14.05.2017 по 30.11.2017
Под расширение отвала вскрышных пород №3 карьера «Нюрбинский»	147 713	14	ГУ "Нюрбинский лесхоз	с 12.10.2017 по 31.12.2032
4-ая очередь россыпи «Нюрбинская»	93 300	9	ГУ "Нюрбинский лесхоз	с 23.11.2017 по 30.09.2019
Итого		1 336		
Земли поселений				
Под эксплуатацию административно-бытового корпуса, гаража-стоянки в г. Мирный	2 114	4 287	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 26.09.2014 по 25.09.2019
Под эксплуатацию гаража-стоянки	393	797	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 12.11.2017 по 11.11.2022
Для размещения существующего Административного здания г. Нюрба	6 468	5 737	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 05.04.2009 по 05.04.2019
Для строительства и размещения теплой стоянки	500	1 092	КИО МР "Нюрбинский район"	с 22.08.2077 по 22.08.2022
Для размещения существующего здания гаража (возле мастерских Канск)	42	92	КИО МР "Нюрбинский район"	с 13.08.2017 по 12.08.2022
Для строительства и размещения объекта «Гостевой дом»	2 007	3 328	КИО МР "Нюрбинский район"	с 26.08.2008 по 26.08.2018
Итого:	х	15 333	х	х

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

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

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.14. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	10 915	12 703	25 043
в том числе:				
векселя	5801		-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	10 915	12 703	25 043
из него:				
объекты основных средств	58021	10 915	12 703	25 043
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
1	2	3	4	5
прочее	58023	-	-	-
Поручительство	5820	-	-	-
Банковские гарантии	5830	-	-	-
иные существенные статьи	5840	-	-	-
Выданные под собственные обязательства- всего	5810	1 500 000	1 500 000	1 500 000
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
Поручительство	5850	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870	-	-	-

По строке 5802 отражена залоговая стоимость квартир, приобретенных с рассрочкой платежа, и находящихся в залоге до полного погашения их стоимости. Квартиры были реализованы в соответствии с программой корпоративной поддержки работникам предприятия.

Задолженность покупателей по договорам купли-продажи квартир, находящихся в залоге у ПАО «АЛРОСА-Нюрба» составляет:

на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
2 912	3 957	5 411

По строке 5850 по состоянию на 31.12.2017 отражена сумма поручительства в обеспечение обязательств за ОАО «Авиакомпания «Якутия» между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) в размере 1 500 000 тыс. руб. на основании договора поручительства № ДП1-ЦУ-702780/2015/00025 от 29.12.2015, дополнительного соглашения №1 к договору поручительства от 28.12.2016, дополнительного соглашения №2 к договору поручительства от 26.06.2017. Сделка по выдаче поручительства и продлению договора поручительства одобрена Советом директоров (Протокол №17 от 24.12.2015, протокол №29 от 27.12.2016, протокол №36 от 22.06.17). Поручительство предоставлено сроком по 31.03.2021 г. включительно.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки по предприятию

Наименование	2017 год	2016 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом НДС) в том числе:	40 937 300	47 390 469
Реализация алмазов	40 927 658	47 380 603
Услуги гостиницы	6 964	6 813
Услуги столовой	2 678	3 053

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости товаров услуг

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование	2017 год	2016 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе:	22 656 208	20 756 288
Реализация алмазов	22 643 524	20 742 747
Услуги гостиницы	7 144	7 578
Услуги столовой	5 540	5 963

Структура коммерческих расходов

Наименование	2017 год	2016 год
Экспортная пошлина		110 080
Коммиссионное вознаграждение	186 505	2 239 437
Другие коммерческие расходы	64 971	34 443
Итого	251 476	2 383 960

Структура управленческих расходов

Наименование	2017 год	2016 год
Материальные затраты	12 122	12 792
Амортизация	7 203	7 762
Расходы на оплату труда	91 857	89 157
Страховые взносы	21 066	20 316
Налоги и сборы, в том числе:	1 216 415	1 218 675
Платежи за пользование недрами (фиксированный)	1 209 400	1 209 400
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 813	9 120
Прочие налоги и сборы	202	155
Другие затраты	94 463	98 934
Итого	1 443 126	1 447 636

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

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО: (стр. 5691 + стр. 5692 - стр. 5693)	5600	24 512 240	24 985 022
в том числе			
материальные затраты	5610	17 752 654	15 856 331
затраты на оплату труда	5620	133 367	133 944
отчисления на социальные нужды	5630	30 345	29 692
амортизация	5640	26 403	29 268
прочие затраты	5680	6 569 471	8 935 787
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	5690	162 216	397 138
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	168 415	397 263
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	(6 457)	2 090

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	258	(2 215)
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600-стр.5690)		24 350 810	24 587 884

Материальные затраты за 2017 и 2016 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
1	2	3	4
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5610	17 752 654	15 856 331
Услуги по горно-подготовительным работам		9 473 404	8 150 869
Услуги по обогащению руды и песков		6 134 223	5 748 116
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		756 737	608 133
Услуги по первичной оценке		416 447	563 367
Транспортные услуги по руде и пескам		402 900	265 196
Услуги по эксплуатационным разведочным работам		344 864	260 151
Услуги по геолого-разведочным работам		124 922	130 641
Услуги по сортировке алмазного сырья		41 845	37 239
Страхование алмазного сырья		11 017	30 434
Проектно-изыскательские работы		18 263	23 608
Другие		28 032	38 577

Прочие затраты за 2017 и 2016 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
1	2	3	4
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5680	6 569 471	8 935 787
в том числе			
Налоги и сборы		6 267 542	6 500 602
Коммерческие расходы		251 476	2 383 960
Аренда земли		9 993	9 732
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		6 334	5 909
Взносы в НПО «Алмазная осень»		10 602	10 669
Страхование ДМС, страхование имущества		1 902	1 940
Аудиторские услуги		2 301	1 941
Услуга охраны		2 965	3 539
Услуга связи		2 291	2 303
Текущий ремонт зданий		1 114	2 401
Услуга сторонних организаций		1 569	1 435
Другие затраты		11 382	11 356

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2017 и 2016 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

Наименование	2017 год	2016 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	-	-
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	154	112
Доходы от сдачи имущества в аренду	175 857	174 111
Пересчет резерва на рекультивацию нарушенных земель	-	13 426

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование	2017 год	2016 год
Доходы будущих периодов	-	35 534
Резервы по сомнительным долгам	-	5 317
Прочие	47	63
Итого	176 058	228 563

Структура прочих расходов

(тыс. руб.)

Наименование	2017 год	2016 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	-	-
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	154	112
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	94 294	93 792
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	585	2 620
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	66 386	69 954
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Курсовые разницы	71 736	77 227
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	1 284	4 379
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	41 287	14 958
Расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	324 800	324 800
Амортизация по производственным основным средствам и содержание непромышленных объектов	5 732	8 817
Пересчет резерва на рекультивацию нарушенных земель	56 190	-
Пени по налогам	8	374
Резервы по сомнительным долгам	270	-
Выплаты по Коллективному договору	2 613	5 931
Прочие	6 849	6 491
Итого	672 188	609 455

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 3 225 133 тыс. руб.

За 2016 год сумма текущего налога на прибыль составила 4 445 176 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 218 158	4 485 943
Постоянное налоговое обязательство,	76 577	61 439
Отложенный налоговый актив (ОНА),	13 286	(1 920)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	(82 888)	(100 286)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	3 225 133	4 445 176

5.5. Строка «Прочее» отчета о финансовых результатах

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2016 г. Отражены начисленные штрафы по страховым взносам, согласно Акта выездной проверки № 016V10160000387 от 24.05.2016 г. ГУ Управления ПФ РФ в Нюрбинском улусе.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

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

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

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	12 796 066	17 882 007
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	800 000	800 000
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	15,99	22,35

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2017-2016 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2017 г.	за 2016 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА (ПАО)	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Султанов Ильдар Рифович	В	В	-
Первый заместитель генерального директора Неустров Роман Гаврильевич	В	В	-
Заместитель генерального директора по экономике и финансам Багян Ирина Владимировна	В	В	-
Заместитель генерального директора по реализации Степанов Афанасий Семенович	В	В	
Заместитель генерального директора по общим вопросам Николаев Юрий Константинович	В	В	-
Члены Совета Директоров (указаны в разделе «Совет Директоров» п 1.5.пояснений)	В	В	-
Другие связанные стороны			
ALROSA Belgium N.V.	С	С	-
ARCOS LTD	С	С	-
ALROSA Hong Kong Limited	С	С	-
ARCOS USA	С	С	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
Наименование связанной стороны	за 2017 г.	за 2016 г.	
ALROSA EAST DMCC	С	С	-
ALROSA ISRAEL LTD	С	С	-
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	С	С	-
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	-	С	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	С	-
ООО "Мирнинская городская типография"	С	С	-
АО "Санаторий "Голубая волна"	С	С	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	С	С	-

A* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

B* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

C* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Полный перечень аффилированных лиц ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2017 г. приведен на сайте: www.disclosure.ru/issuer/1419003844

Полный перечень аффилированных лиц АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31 декабря 2017 г. приведен на сайте:

<http://www.alrosa.ru/documents/%D0%B0%D1%84%D1%84%D0%B8%D0%BB%D0%B8%D1%80%D0%BE%D0%B2%D0%B0%D0%BD%D0%BD%D1%8B%D0%B5-%D0%BB%D0%B8%D1%86%D0%B0/>

Расчеты по связанным сторонам приведены с учетом налога на добавленную стоимость.

Операции со связанными сторонами представлены в нижеприведенных таблицах.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

Операции со связанными сторонами за 2017 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		(3 921 289)	7 652 324	(8 832 173)	(5 101 138)	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	3 329	(19 805 944)	18 415 320	(1 387 295)	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	30 440	(174 556)	132 607	(11 509)	-	-	-	-
	расчеты по договорам комиссии	1 118 303	3 9 245 306	(38 676 750)	1 686 859	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	41	199	(208)	32	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	предоставление имущества в аренду	20 883	204 289	(204 397)	20 775	-	-	-	-
	расчеты по дивидендам	(5 094 285)	(11 816 970)	11 501 255	(5 410 000)	-	-	-	-
		-	(54 431)	54 431	-	-	-	-	-
	начисление вознаграждений	-	(54 431)	54 431	-	-	-	-	-
	другие операции	(9 883)	(108 512)	263 098	144 703	-	-	-	-
Основной управленческий персонал									
	другие связанные стороны								
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	155 034	-	155 034	-	-	-	-
	другие операции	-	(23 683)	23 683	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong	продажа продукции,	-	124	(124)	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Limited	товаров, работ, услуг, основных средств и других активов								
	другие операции	-	(6 387)	6 387	-	-	-	-	-
ALROSA Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(244 420)	244 420	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	27 622	(27 622)	-	-			
	другие операции	-	(8 704)	8 704	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	(10 669)	(10 602)	10 669	(10 602)		-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	193	(565)	387	15	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	542	3 257	(3 538)	261	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	предоставление имущества в аренду	51	293	(319)	25	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(358)	328	(30)	-	-	-	-

68

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(75)	75	-	-	-	-	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(48)	48	-	-	-	-	-
Итого		(3 931 172)	7 489 381	(8 514 644)	(4 956 435)	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

Операции со связанными сторонами за 2016 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		(3 096 794)	9 611 467	(10 435 962)	(3 921 289)	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(1 585 319)	(18 941 297)	20 529 945	3 329	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(73 690)	(2 567 495)	2 671 625	30 440				
	расчеты по договорам комиссии	169 898	43 684 685	(42 736 280)	1 118 303	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	14	2 586 364	(2 586 337)	41	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	предоставление имущества в аренду	12 303	201 560	(192 980)	20 883	-	-	-	-
	расчеты по дивидендам	(1 620 000)	(15 352 350)	11 878 065	(5 094 285)				
	начисление вознаграждений	-	(57 535)	57 535	-	-	-	-	-
		-	(57 535)	57 535	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		(8 773)	874 031	(875 141)	(9 883)	-	-	-	-
ALROSA Belgium N.V. (ARCOS Belgium N.V.)	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	377 949	(377 949)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(5 848)	5 848	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ALROSA Hong Kong Limited (ARCOS Hong Kong Limited)	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	105 261	(105 261)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(6 694)	6 694	-	-	-	-	-
ALROSA ISRAEL LTD (ARCOS Diamonds Israel Limited)	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	317 047	(317 047)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(13 589)	13 589	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC (ARCOS EAST DMCC)	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	115 876	(115 876)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(7 675)	7 675	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	(9 083)	(10 669)	9 083	(10 669)	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	30	(358)	521	193	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	255	3 127	(2 840)	542	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	предоставление имущества в аренду	25	284	(258)	51	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(478)	478	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(58)	58	-	-	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(144)	144	-	-	-	-	-
Итого		(3 105 567)	10 427 963	(11 253 568)	(3 931 172)	(3 931 172)	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2017 и 2016 гг., не было.

6.2. Вознаграждения управленческому персоналу

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2016 год
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	54 431	57 535
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО:	54 431	57 535

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет 99,98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам за 2017 год представляет собой следующее:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	40 927 658	6 964	2 678	40 937 300
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	37 562 268	-	-	37 562 268
от продаж на внутреннем рынке	3 365 390	6 964	2 678	3 375 032
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	16 589 532	(180)	(2 862)	16 586 490
Общая балансовая величина активов	20 178 652	-	-	20 178 652
Общая величина обязательств	9 954 771	-	-	9 954 771
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т.ч. поисковые	4 767 385	87 416	12 600	4 867 401
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	558 410	12 600	3 991	575 001
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	37 562 268	-	-	37 562 268
в т.ч. по странам:				
Армения	98 107	-	-	98 107
Бельгия	21 363 466	-	-	21 363 466
Белоруссия	199 043	-	-	199 043
Великобритания	187 001	-	-	187 001
Гонконг	1 620 426	-	-	1 620 426
Израиль	3 676 792	-	-	3 676 792
Индия	7 192 405	-	-	7 192 405
ОАЭ	2 997 442	-	-	2 997 442
США	11 137	-	-	11 137
Ботсвана	172 695	-	-	172 695
Швейцария	37 408	-	-	37 408
Китай	6 346	-	-	6 346

Информация по сегментам за 2016 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	47 380 603	6 813	3 053	47 390 469
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	42 016 545	-	-	42 016 545
от продаж на внутреннем рынке	5 364 058	6 813	3 053	5 373 924
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	22 806 260	(765)	(2 910)	22 802 585
Общая балансовая величина активов	18 547 375	-	-	18 547 375
Общая величина обязательств	7 607 152	-	-	7 607 152
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т.ч. поисковые	4 509 511	87 400	12 684	4 609 595
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	444 221	21 339	3 771	469 331
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	42 016 545	-	-	42 016 545
в т.ч. по странам:				
Армения	583 038	-	-	583 038
Бельгия	21 036 160	-	-	21 036 160
Белоруссия	717 279	-	-	717 279
Великобритания	20 110	-	-	20 110
Гонконг	2 805 493	-	-	2 805 493
Израиль	4 962 635	-	-	4 962 635
Индия	8 830 285	-	-	8 830 285
ОАЭ	2 852 940	-	-	2 852 940
США	38 657	-	-	38 657
Ботсвана	169 948	-	-	169 948

6.4. Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

Наименование	2017 г.	2016 г.
Энергозатраты, всего	9 971	12 817
Энергозатраты на производство основной продукции	-	-
в том числе		
Расходы на топливо	-	-
Расходы на энергию	-	-
тепловая энергия	-	-
Электроэнергия	-	-
Энергозатраты на оказание услуг по гостинице	998	1 319
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	998	1 319
тепловая энергия	858	956
Электроэнергия	140	363
Энергозатраты на оказание услуг по столовой	243	397
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	243	397
тепловая энергия	132	149
Электроэнергия	111	248
Энергозатраты на общехозяйственные расходы	7 015	7 922
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	2 575	2 497
Расходы на энергию	4 440	5 425
тепловая энергия	3 729	4 006
Электроэнергия	711	1 419
Энергозатраты на содержание не пром. объектов	1 715	3 179
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	97	109
Расходы на энергию	1 618	3 070
тепловая энергия	704	529
Электроэнергия	914	2 541

6.5. События после отчетной даты

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

На внеочередном общем собрании акционеров от 13 декабря 2017 г. было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2017 г. в размере 9 500 000 тыс. руб. Из этой суммы в 2017 году выплачено 4 072 886 тыс. руб. Оставшаяся сумма выплачена в январе-феврале месяце 2018 г.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

6.6. Налоговое законодательство

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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2017 г.	2018	104 115	96 011	(39 563)	-	-	160 563	-	-	-
		за 2016 г.	2017	115 327	54 295	(43 984)	(21 523)	-	104 115	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2017 г.	-	89 064	56 190	-	-	-	145 254	-	-	-
		за 2016 г.	-	102 491	8 096	-	(21 523)	-	89 064	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2017 г.	-	89 064	56 190	-	-	-	145 254	-	-	-
		за 2016 г.	-	102 491	8 096	-	(21 523)	-	89 064	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2017 г.	2018	15 051	39 821	(39 563)	-	-	15 309	-	-	-
		за 2016 г.	2017	12 836	46 199	(43 984)	-	-	15 051	-	-	-
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2017 г.	2018	11 472	19 446	(18 307)	-	-	12 611	-	-	-
		за 2016 г.	2017	9 784	19 398	(17 710)	-	-	11 472	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	57202	за 2017 г.	2018	3 579	3 320	(4 201)	-	-	2 698	-	-	-
		за 2016 г.	2017	3 052	4 329	(3 802)	-	-	3 579	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2017 г.	2018	-	14 480	(14 480)	-	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	2017	-	19 134	(19 134)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2017 г.	2018	-	2 575	(2 575)	-	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	2017	-	3 338	(3 338)	-	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2017 г.	2018	104 115	96 011	(39 563)	-	-	160 563	-	-	-
	57101	за 2016 г.	2017	115 327	54 295	(43 984)	(21 523)	-	104 115	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.8. Экологическая деятельность организации

Мониторинговые работы

В соответствии с письмом Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Министерства финансов Российской Федерации от 27.05.2011 №07-02-18/02 с целью повышения прозрачности и качества информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности в годовую бухгалтерскую отчетность включаются дополнительные показатели и пояснения в отношении экологической деятельности Общества.

При ведении недропользовательской деятельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба», в соответствии с требованиями ФЗ-№7 от 10.01.2002 г. «Об охране окружающей среды» и согласно Программе, согласованной с Управлением по недропользованию по Республике Саха (Якутия) и Министерством охраны природы Республики Саха (Якутия), осуществляет работу по охране окружающей среды, в т.ч.:

- периодический мониторинг состояния окружающей среды (атмосфера, недра, водные объекты, почвы, биоресурсы) в пределах лицензионных участков. Исследования наземных и водных экосистем в зоне влияния Нюрбинского ГОКа проводились периодически – в 1998, 2003, 2005, 2007, 2011, 2014 гг., что позволяет оценить процесс воздействия на окружающую среду в динамике. Очередные исследования планируется провести в 2018 году;

- работы по мониторингу и охране геологической среды (мониторинг подземных вод), с целью изучения режима, динамики, ресурсов подземных вод и состояния геологической среды в районе Накынского кимберлитового поля и прилегающих площадей (объект Мониторинг-Накын, исполнитель Вилкойская ГРЭ). Данные работы проводятся в рамках геологоразведочных работ в соответствии с решением ГКЗ МПР России (протокол от 25.04.2001 г. №645) и условиями пользования недрами. В 2017 году работы проводились по проекту «Проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории на 2017-2018 годы (объект «Мониторинг-Накын-5»)). Суммарные затраты за 2017 год составили 57 640 тыс. руб.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

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

По результатам проведенных работ производственное влияние горных работ на Накынской площадке до настоящего времени имеет в целом локальный характер. Выявленные изменения, в частности концентрации элементов в техногенных геохимических аномалиях, имеют тенденцию к накоплению, а зона негативного воздействия ГОКа – к расширению. Однако, серьезных экологических нарушений, которые могут повлечь применение к Обществу санкций либо возникновение оценочных обязательств по устранению экологического ущерба в будущем, не выявлены.

Кроме того, в 2017 году, завершены работы по окончательному оформлению разрешительных документов на промышленную эксплуатацию полигона с целью захоронения дренажных вод карьеров трубок Ботуобинская и Нюрбинская. Работы по поискам геологических структур и строительству полигона для захоронения подземных рассолов проводились по требованиям российского законодательства с 2007 года, в т. ч. в 2007-2011 годах – поисковые работы, в 2011-2016 годах – опытно-промышленная эксплуатация. В 2017 году «Отчет о результатах проведенных работ по опытно-промышленной эксплуатации Ботуобинского полигона захоронения высокоминерализованных дренажных вод карьеров трубок Нюрбинская и Ботуобинская в 2011-2016 годах» прошел государственную экспертизу и утвержден в ГКЗ Роснедра. По состоянию на 31.12.2017 года в Министерстве промышленности и геологии Республики Саха (Якутия) на эксплуатирующую организацию АК «АЛРОСА» переоформлена лицензия ГKG 00616 ГГ по полигону с целью промышленной эксплуатации для захоронения дренажных вод карьеров трубок Ботуобинская и Нюрбинская.

Отходы

В 2017 году платежи за негативное воздействие на окружающую среду осуществляются по следующей системе:

- Накынская производственная площадка:

- карьер Нюрбинский, включая производственную, социальную инфраструктуру и движимое имущество (имущественный комплекс АК «АЛРОСА») – отчетность и платежи по охране окружающей среды осуществляются по договору Нюрбинским ГОК;

- карьер Ботуобинский (имущественный комплекс ПАО «АЛРОСА-Нюрба» - карьер, отвалы, автодороги, ЛЭП) – отчетность и платежи по охране окружающей среды (по отходам вскрышных пород V класс опасности) осуществляются ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

- площадка офиса ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в г. Нюрба и в г. Мирный – отчетность и платежи по охране окружающей среды осуществляются ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

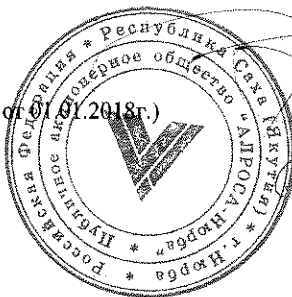
Затраты ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на охрану окружающей среды на Накынской площадке в 2017 году составили 6 737 661 руб., в том числе: выбросы от стационарного объекта – 6 789 руб., размещение отходов вскрышных пород карьера трубки «Ботуобинская» - 6 730 872 руб.

В 2017 году за негативное воздействие на окружающую среду по г. Нюрба фактически выплачено 121 893 руб., в т. ч. за образование ЖБО – 116 955 руб., за образование ТБО – 4 938 руб.

Руководитель

(по доверенности от 02-18 от 01.01.2018г.)

Главный бухгалтер



И.В. Багян

А. В. Антонова

02 февраля 2018 г.