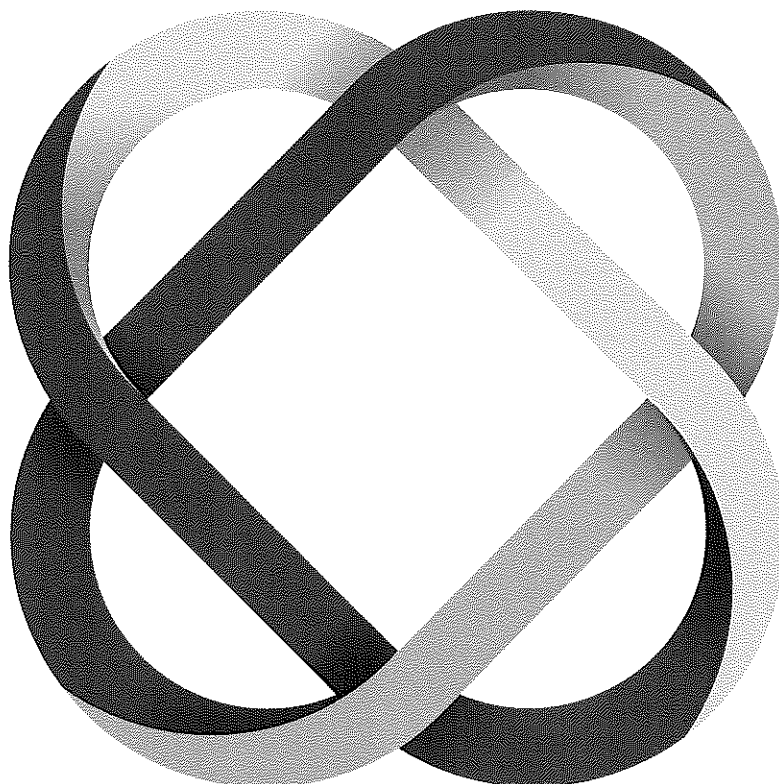


Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



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 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 Кодексом 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 выгод 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 признании выручки надлежащей.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в разделе 2.20 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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 2018 года.

Оценка обязательств на рекультивацию

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 2018 года, информация о стоимостных показателях оценочных обязательств на рекультивацию представлена в разделе 6.5 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 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 прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения: «12» февраля 2019 года



С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора от
28 января 2013 г. № 01-001230,
ОПНЗ 21606043397

А.А. Данилкин
Квалификационный аттестат аудитора от
07 сентября 2012 г. № 06-000130,
ОПНЗ 21206022388

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 2018 г.

на 31 декабря 2018 г.		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
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	на 31 декабря года, предшествующего
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	928 322	998 847	138 542
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	583 132	261 269	873 458
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	2 905 544	3 032 283	3 128 264
	Основные средства	1151	2 905 544	2 988 659	3 125 577
	Незавершенное строительство	1152	-	43 624	2 687
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	41 874	50 821	37 524
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 458 872	4 343 220	4 177 788
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4.	Запасы	1210	13 922 373	12 287 159	12 113 463
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 748	6 117	5 881
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	1213	8 358 026	7 709 695	8 007 090
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	4 940 993	3 724 976	3 965 073
	Товары отгруженные	1215	618 449	846 163	134 473
	Расходы будущих периодов	1216	157	208	946
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 885	3 964	16 694
4.5.	Дебиторская задолженность	1230	2 861 067	3 349 475	1 996 559
	Покупатели и заказчики	1231	2 120 567	2 677 838	1 862 325
	Налоги и сборы	1232	594 375	665 126	67 126
	Авансы выданные	1233	92 619	2 920	42 717
	Прочие дебиторы	1234	53 506	3 591	24 391
4.6.	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	8 790 726	-	-
4.7.	Денежные средства	1250	956	27 164	63 429
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	25 578 007	15 667 762	14 190 145
	БАЛАНС	1600	30 036 879	20 010 982	18 367 933

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.8.	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
4.9.	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	-	-	-
4.10.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 694 828	10 062 507	10 769 431
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	10 064 145	10 062 507	10 769 431
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	16 630 683	x	x
	Итого по разделу III	1300	26 722 066	10 089 745	10 796 669
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 278 334	1 998 715	1 913 473
6.5.	Оценочные обязательства	1430	178 214	145 254	89 064
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 456 548	2 143 969	2 002 537
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.12.	Кредиторская задолженность	1520	850 248	7 761 959	5 553 676
	Поставщики и подрядчики	1521	19 125	1 403 757	9 909
	Задолженность перед персоналом организации	1522	7 754	12 349	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 189	4 015	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	803 043	859 485	349 804
	Авансы полученные	1525	9	36 759	53 594
	Прочие кредиторы	1526	11 472	11 126	11 653
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1527	5 656	5 434 468	5 128 716
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.5.	Оценочные обязательства	1540	8 017	15 309	15 051
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	858 265	7 777 268	5 568 727
	БАЛАНС	1700	30 036 879	20 010 982	18 367 933

Руководитель Петрова Н.С.
(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018)

Главный бухгалтер Антонова А.В.

"04" февраля 2019г.



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 2018 год

		Коды
Форма №2 по ОКУД		0710002
Дата(год,месяц,число)		2018 12 31
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	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	44 088 107	40 937 300
	реализация алмазов	2111	44 078 646	40 927 658
5.2.	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(21 396 999)	(22 644 436)
	реализация алмазов	2121	(21 386 514)	(22 631 752)
5.2.	Валовая прибыль (убыток), в том числе:	2100	22 691 108	18 292 864
	реализация алмазов	2101	22 692 132	18 295 906
5.2.	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(254 477)	(251 476)
	комиссионное вознаграждение	2211	(225 048)	(186 505)
5.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(1 428 434)	(1 443 126)
	платежи за пользование недрами	2221	(1 209 400)	(1 209 400)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 008 197	16 598 262
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	208 129	430
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	249 534	176 058
5.3.	Прочие расходы	2350	(566 854)	(672 188)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 899 006	16 102 562
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(4 039 945)	(3 225 133)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(79 842)	(76 577)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(219 431)	(85 242)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(266)	13 286
	Прочее	2460	-	-
5.5.	Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	60 188	-
	Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	(60 188)	-
	Пересчеты отложенных налоговых активов за предыдущие периоды	2490	(8 681)	11
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 630 683	12 805 484

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	16 630 683	12 805 484
5.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	21	16
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

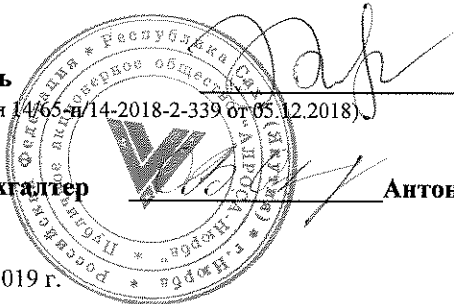
(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018)

Петрова Н.С.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"04" февраля 2019 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2018 год

		Коды		
Форма по ОКУД		710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
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	10 769 431	10 796 669
Предыдущий отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 805 484	12 805 484
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 805 484	12 805 484
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	-	-	-	-	(13 512 408)	(13 512 408)
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	(5 408)	(5 408)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(13 507 000)	(13 507 000)
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	10 062 507	10 089 745
Отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 632 852	16 632 852
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 630 683	16 630 683
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно							

на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	2 169	2 169
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(531)	(531)
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	(531)	(531)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	26 694 828	26 722 066

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря	Изменение капитала за 2017г.		На 31 декабря
		2016	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	2017

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	10 940 223	12 796 066	(13 512 408)	10 223 881
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(143 554)	9 418	-	(134 136)
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок	3500	10 796 669	12 805 484	(13 512 408)	10 089 745
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	10 912 985	12 796 066	(13 512 408)	10 196 643
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(143 554)	9 418	-	(134 136)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 769 431	12 805 484	(13 512 408)	10 062 507
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 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	26 722 066	10 089 745	10 796 669

Руководитель

(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018)

Петрова Н.С.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"04" февраля 2019г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2018г.

		Коды
Форма по ОКУД		710004
Дата (число, месяц, год)		31.12.2018
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		1 22 47/17
Публичное акционерное общество, смешанная		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код показателя	За 2018г. (отчетный год)	За 2017г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u> <u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	44 838 083	40 303 193
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 485 952	40 127 325
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	193 970	175 118
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	158 161	750
Платежи - всего	4120	(30 344 182)	(26 854 972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 250 809)	(16 767 651)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156 435)	(150 305)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(3 906 198)	(2 811 074)
прочие платежи	4129	(7 030 740)	(7 125 942)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 493 901	13 448 221
<u>Денежные потоки</u> <u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	4 933	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 933	-
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	(9 114 294)	(300 988)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(323 568)	(300 988)
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	(8 790 726)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 109 361)	(300 988)

1	2	3	4
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>	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	(5 426 642)	(13 183 248)
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	(5 426 642)	(13 183 248)
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	(5 426 642)	(13 183 248)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(42 102)	(36 015)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 164	63 429
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	956	27 164
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 894	(250)

Руководитель

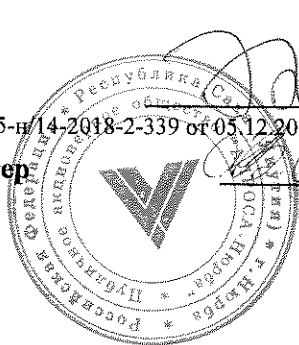
(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018)

Петрова Н.С.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"04" февраля 2019г.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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 2018 г.

г. Нюрба, 2019

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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	6
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.....	7
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.....	12
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
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.....	14
2.13.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	15
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	17
2.14.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	17
2.14.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	18
2.14.3 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА РЕКУЛЬТИВАЦИЮ НАРУШЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ.....	19
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	20
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	21
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	23
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	23
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	24
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	27
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	27
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	27
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	32
4.4. ЗАПАСЫ.....	34

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

4.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	35
4.6.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	37
4.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	39
4.8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	40
4.9.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	41
4.10.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	41
4.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	41
4.12.	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	42
4.13.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	43
4.14.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	44
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	45
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	45
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	45
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	47
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	48
5.5.	ПЕРЕСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ	48
5.6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.	48
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	49
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	49
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	57
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	57
6.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	59
6.5.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	59
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	61

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2018 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 1419003844/997550001, 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. Место нахождения Общества: 678450, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д.25.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18
71	69	54

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.18 являются:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ПАО)	779 902	97,49%
Прочие акционеры (юридические и физические) лица	20 098	2,51%
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.17 являлись:

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 31.12.16 являлись:

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%

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 2018г. состоит из 9 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Иванов Сергей Сергеевич	Генеральный директор-председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Козлов Владимир Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Машинский Константин Анатольевич	Советник генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Макаров Вячеслав Владимирович	Начальник управления среднесрочного прогнозирования и бюджетирования АК «АЛРОСА» (ПАО)
6	Басыров Александр Валинурович	Начальник управления социального обеспечения и регионального развития АК «АЛРОСА» (ПАО)
7	Платонов Анатолий Васильевич	Директор Нюрбинского ГОКа АК «АЛРОСА» (ПАО)
8	Алексеев Петр Вячеславович	Генеральный директор АО «Корпорация развития РС (Я)»
9	Султанов Ильдар Рифович	Член Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – управляющей организацией - Акционерной компанией «АЛРОСА» (ПАО) и коллегиальным исполнительным органом Общества (Советом Директоров), которые действуют на основании Устава и Положения о Совете директоров Общества.

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества от 23 ноября 2018 года функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АК «АЛРОСА» (ПАО). От имени управляющей организации без доверенности действует генеральный директор – председатель правления Иванов Сергей Сергеевич. Для решения оперативных вопросов по месту нахождения общества в г. Нюрба приказом №55 от 05.12.2018г. на должность исполнительного директора назначена Петрова Наталья Семеновна, действующая на основании доверенности.

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Касаткин Александр Викторович	Заместитель начальника управления внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Стасенко Анна Владимировна	Руководитель проекта, управление бухгалтерского учета и отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Морозкина Галина Геннадьевна	Начальник отдела ОТиЗП КСК АК «АЛРОСА» (ПАО)

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. ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОГРНЗ – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №191 от 29 декабря 2017 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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.

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 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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;
- 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 31.12.16	Курс на 31.12.17	Курс на 31.12.18
Доллар США	60,6569 за 1 долл. США	57,6002 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	63,8111 за 1 Евро	68,8668 за 1 Евро	79,4605 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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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.

Сроки полезного использования по группам НМА, принятые Обществом составляют: товарный знак – не амортизируется; лицензии на недропользование – 30-40 лет, до окончания срока действия лицензии.

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

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).

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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 региональные геологические изучения 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:

- 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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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

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

2.9. Финансовые вложения

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

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

В отчете о движении денежных средств, выданные займы, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами, и короткими сроками возврата показываются свернуто.

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.

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:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение 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.).

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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.

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.).

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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;

H - номинальная величина актива или обязательства;

$П$ - 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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».

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 - РПП – 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 РПП – страховые взносы) формируется с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов путем умножения суммы РПП - 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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 отчётного года проводится инвентаризация резервов предстоящих расходов (оценочных обязательств).

Для формирования фактической величины оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря отчётного 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

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 ОЗОТ.

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 отчётного 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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:

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 обесценение 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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.

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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
- 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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.

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. Разводненная прибыль на акцию не приводится в виду отсутствия привилегированных 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

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 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 2018г.

(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 2016 г сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.16.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г. сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.17.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем изменения соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2017 г.

В связи с внесением изменений в Учетную политику Общества на 2018 год в части признания расходов, связанных с ведением работ по региональному геологическому изучению недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана), по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана), с 1 января 2018 года затраты, связанные с ведением работ на стадиях 1 и 2, учитываются по прямому назначению по объектам (этапам) ведения работ и отражаются на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.02. «Себестоимость продаж» на основании отчета о выполнении объема геологоразведочных работ. В связи с данными изменениями подвергнуты следующим корректировкам настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017, отчета о финансовых результатах за 2017 год для сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности:

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
Запасы	1210	12 292 905	12 113 463	(179 442)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитаны остатки по счетам 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция», 45 «Товары отгруженные».
Затраты в незавершенном производстве	1213	8 023 350	8 007 090	(16 260)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 20 «Основное производство».
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 996 497	3 965 073	(31 424)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 43 «Готовая продукция»
Товары отгруженные	1215	135 590	134 473	(1 117)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 45 «Товары отгруженные»
Расходы будущих периодов	1216	131 587	946	(130 641)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 97.21 «Расходы будущих периодов»
Итого по разделу II	1200	14 369 587	14 190 145	(179 442)	
БАЛАНС	1600	18 547 375	18 367 933	(179 442)	

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 912 985	10 769 431	(143 554)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитана себестоимость, отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу III	1300	10 940 223	10 796 669	(143 554)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 949 361	1 913 473	(35 888)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитано отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу IV	1400	2 038 425	2 002 537	(35 888)	
БАЛАНС	1700	18 547 375	18 367 933	(179 442)	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2017 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2017 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Запасы	1210	12 454 829	12 287 159	(167 670)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитаны остатки по счетам 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция», 45 «Товары отгруженные».
Затраты в незавершенном производстве	1213	7 721 650	7 709 695	(11 955)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 20 «Основное производство».
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 750 383	3 724 976	(25 407)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 43 «Готовая продукция»
Товары отгруженные	1215	851 549	846 163	(5 386)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 45 «Товары отгруженные»
Расходы будущих периодов	1216	125 130	208	(124 922)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 97.21 «Расходы будущих периодов»

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2017 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2017 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Итого по разделу II	1200	15 835 432	15 667 762	(167 670)	
БАЛАНС	1600	20 178 652	20 010 982	(167 670)	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 196 643	10 062 507	(134 136)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитана себестоимость, отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу III	1300	10 223 881	10 089 745	(134 136)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 032 249	1 998 715	(33 534)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитано отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу IV	1400	2 177 503	2 143 969	(33 534)	
БАЛАНС	1700	20 178 652	20 010 982	(167 670)	

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

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель в отчетности за 2017 год	Скорректированный показатель за 2017 год	Сумма корректировки	Причина корректировки
Себестоимость продаж	2120	(22 656 208)	(22 644 436)	11 772	Изменение в учетной политике на 2018 год. Изменение в части признания расходов по геологоразведочным работам.
Валовая прибыль (убыток)	2100	18 281 092	18 292 864	11 772	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 586 490	16 598 262	11 772	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 090 790	16 102 562	11 772	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(82 888)	(85 242)	2 354	
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 796 066	12 805 484	9 418	

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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 2018 г. и 2017гг.:

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 2018 г.	1 155 692	(156 845)	998 847	-	-	-	(70 525)	-	1 155 692	(227 370)	928 322
	5110	за 2017 г.	281 746	(143 204)	138 542	873 946	-	-	(13 641)	-	1 155 692	(156 845)	998 847
в том числе:													
Товарный знак	51013	за 2018 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
	51113	за 2017 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
Лицензии на недропользование	5104	за 2018 г.	1 155 681	(156 845)	998 836	-	-	-	(70 525)	-	1 155 681	(227 370)	928 311
	5114	за 2017 г.	281 735	(143 204)	138 531	873 946	-	-	(13 641)	-	1 155 681	(156 845)	998 836

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2018 и 2017 г. г.:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства	5200	за 2018 г.	3 406 816	(418 157)	2 988 659	43 829	(28 383)	10 244	(108 805)	3 422 262	(516 718)	2 905 544	
	5210	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	
В том числе: Здания	5201	за 2018 г.	354 099	(81 904)	272 195	-	(21 277)	3 632	(7 875)	332 822	(86 147)	246 675	
	5211	за 2017 г.	392 169	(82 657)	309 512	-	(38 070)	9 314	(8 561)	354 099	(81 904)	272 195	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018 г.	2 901 823	(261 443)	2 640 380	43 624	-	-	(93 443)	2 945 447	(354 886)	2 590 561	
	5212	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	
Машины и оборудование	5203	за 2018 г.	43 603	(16 911)	26 692	205	(955)	880	(2 618)	42 853	(18 649)	24 204	
	5213	за 2017 г.	46 432	(16 894)	29 538	-	(2 829)	2 827	(2 844)	43 603	(16 911)	26 692	
Транспортные средства	5204	за 2018 г.	17 447	(16 064)	1 383	-	(4 432)	4 239	(952)	13 015	(12 777)	238	
	5214	за 2017 г.	17 447	(14 163)	3 284	-	-	-	(1 901)	17 447	(16 064)	1 383	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018 г.	4 882	(4 703)	179	-	(58)	58	(81)	4 824	(4 726)	98	
	5215	за 2017 г.	5 121	(4 570)	551	-	(239)	239	(372)	4 882	(4 703)	179	
Прочие	5206	за 2018 г.	14 843	(14 172)	671	-	(1 661)	1 435	(131)	13 182	(12 868)	314	
	5216	за 2017 г.	16 735	(15 898)	837	-	(1 892)	1 892	(166)	14 843	(14 172)	671	
Рекультивация нарушенных земель	5207	за 2018 г.	70 119	(22 960)	47 159	-	-	-	(3 705)	70 119	(26 665)	43 454	
	5217	за 2017 г.	70 119	(18 502)	51 617	-	-	-	(4 458)	70 119	(22 960)	47 159	

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2018 г. и за 2017 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2018 г. и 2017 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 31.12.18 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 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 652 218	2 701 421	2 786 077
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	224	18 151	18 567

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.2018 года:

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 36 м2	1-АН от 14.02.18 г.	2 503	621	1 882
ГУ - РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 40,4 м2	1 от 01.03.18 г.	2 809	697	2 112
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 38,6 м2	79 от 10.01.18 г.	2 684	667	2 017
АО "Региональная страховая компания "Стерх"	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	52 от 25.04.18 г.	828	206	622
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.	3 067	762	2 305
АО "ГСМК "Сахамедстрах"	Нежилое офисное помещение 19,3 м2	50 от 25.04.18 г.	1 342	333	1 009
ПАО "Сбербанк России" Якутское отделение №8603	Нежилое офисное помещение 175,2 м2	12/4-004 от 01.03.17 г.	12 184	3 026	9 158
АК "АЛРОСА" ПАО предприятие "Коммерал"	АБК	33 от 27.02.18 г.	5 783	1 074	4 709
	Дверь		51	25	26

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

	противопожарная				
	Дверь		50	25	25
	противопожарная				
	оборудование		1 312	1 312	0
	тепlopункта в				
	здании АБК г.				
	Мирный				
Неустроев Роман	кв.10	106 от	1 683	659	1 024
Гаврильевич		12.11.18 г.			
Гареев Андрей	кв.3	95 от	1 692	663	1 029
Валентинович		06.11.18 г.			
Алексеев Николай	кв.7	102 от	1 692	663	1 029
Николаевич		01.10.18 г.			
Добрецова Елена	кв.13	47 от	1 426	459	967
Николаевна		23.04.18 г.			
Нюрбинский ГОК АК	Промплощадка.	3721 от	15 376	4 078	11 298
"АЛРОСА" ПАО	Бытовое помещение	12.02.18 г.			
	Автодорога "Карьер		18 473	2 176	16 297
	- отвал вскрышных				
	пород"				
	Автодорога "Карьер		37 434	4 412	33 022
	- склад руды №3				
	ВЛ-0,4 кВ		5 190	690	4 500
	"Освещение				
	территории				
	промплощадки"				
	ВЛ-0,4 кВ		32 336	4 300	28 036
	"Освещение				
	технологической				
	автодороги на склад				
	руды №3"				
	ВЛ-6 кВ		13 514	1 797	11 717
	"Бортокольцевая				
	трубки				
	"Ботубинская"				
	ВЛ-6 кВ		5 806	772	5 034
	"Водоотведение				
	трубки				
	"Ботубинская"				
	ВЛ-6 кВ		3 876	515	3 361
	"Освещение карьера				
	до ТП 1"				
	ВЛ-6 кВ		6 100	811	5 289
	"Освещение карьера				
	до ТП 2"				
	ВЛ-6 кВ		4 046	538	3 508
	"Освещение карьера				
	до ТП 3"				
	ВЛ-6 кВ		6 882	915	5 967
	"Освещение отвала				
	вскрышных пород				
	до ТП 5, ТП 6"				
	ВЛ-6 кВ		2 320	309	2 011
	"Освещение отвала				
	ППС до ТП 4"				
	Внутрикарьерный		8 609	1 014	7 595
	водовод				
	Водовод карьерных		5 839	686	5 153
	вод				

45

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

	Карьер		1 904 508	224 381	1 680 127
	Отвал вскрышных пород		773 033	91 078	681 955
	Отвал потенциально плодородного слоя		64 717	7 624	57 093
	Трубка "Ботуобинская". Отработка карьера до отм. -330 м. Инженерные сооружения		43 624	4 674	38 950
	Блочное комплектное распределительное устройство БКРУ 35/6 кВ трубки "Ботуобинская"		17 408	4 616	12 792
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 1", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	187	520
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 2", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	187	520
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Промплощадка", типа ЯВП 6/300-Т на 40 кВА		784	208	576
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 1, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	202	560
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 2, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	202	560
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 3, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	202	560
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 4, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	202	560

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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	202	560
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 6, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	202	560
	Распределительный пункт РП 1, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 4		840	223	617
	Распределительный пункт РП 2, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 5 и ТП 6		840	223	617
	Трансформаторные подстанции КТПН 2*100 кВА "Водоотлив"		5 973	1 584	4 389
	ВСЕГО		3 022 620	370 402	2 652 218

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

Наименование объектов незавершенного строительства	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.» Инженерные сооружения	-	43 624	2 687
Итого:	-	43 624	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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Разведочные работы по объекту «Россыпной-Б»	-	-	873 458
Разведочные работы по объекту « 4-ая очередь россыпи Нюрбинская»	583 132	261 269	-
Итого	583 132	261 269	873 458

Информация о движении нематериальных поисковых активах, представляет собой следующее.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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 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	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2017 г.	-	261 269	261 269
Первоначальная (фактическая) стоимость			
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.	-	261 269	261 269
Поступило	-	321 863	321 863
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	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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 2018 г.	-	583 132	583 132
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	583 132	583 132

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 2018 г.	12 287 159	-	13 922 373	-
ВСЕГО	5420	за 2017 г.	12 113 463	-	12 287 159	-
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2018 г.	6 117	-	4 748	-
	5421	за 2017 г.	5 881	-	6 117	-
незавершенное производство	5403	за 2018 г.	7 709 695	-	8 358 026	-
	5423	за 2017 г.	8 007 090	-	7 709 695	-
готовая продукция и товары	5404	за 2018 г.	3 724 976	-	4 940 993	-
	5424	за 2017 г.	3 965 073	-	3 724 976	-
товары отгруженные	5405	за 2018 г.	846 163	-	618 449	-
	5425	за 2017 г.	134 473	-	846 163	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2018 г.	208	-	157	-
	5426	за 2017 г.	946	-	208	-

Показатели строк по статье незавершенное производство включают в себя следующие передель 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 2018 г.	7 709 695	-	8 358 026	-
	5423	за 2017 г.	8 007 090	-	7 709 695	-
в том числе:						
Незавершенное производство	54031	за 2018 г.	1 183 828	-	2 060 765	-
	54231	за 2017 г.	1 909 782	-	1 183 828	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2018 г.	6 537 822	-	6 297 261	-
	54232	за 2017 г.	5 980 592	-	6 537 822	-
в том числе:						
Руда	540321	за 2018 г.	5 450 847	-	5 488 174	-
	542321	за 2017 г.	4 203 558	-	5 450 847	-
Пески	540322	за 2018 г.	1 086 975	-	809 087	-
	542322	за 2017 г.	177 734	-	1 086 975	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2018 г.	-	-	-	-
	54233	за 2017 г.	-	-	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2018 г.	-	-	-	-
	54234	за 2017 г.	116 716	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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 2018 г.	-	-	-	-
	54235	за 2017 г.	-	-	-	-

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 2018 г.	208	-	157	-
	5426	за 2017 г.	946	-	208	-
в том числе:						
Программные продукты, лицензии и т.д.	54063	за 2018 г.	208	-	157	-
	54263	за 2017 г.	946	-	208	-

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 2018 г.	3 356 846	(7 371)	2 863 700	(2 633)
ИТОГО	5520	за 2017 г.	2 003 660	(7 101)	3 356 846	(7 371)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2018 г.	2 125	-	1 345	-
	5521	за 2017 г.	3 030	-	2 125	-
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2018 г.	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2018 г.	2 125	-	1 345	-
	5526	за 2017 г.	3 030	-	2 125	-
в том числе:						
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2018 г.	-	-	-	-
	55241	за 2017 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2018 г.	-	-	-	-
	55242	за 2017 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2018 г.	3 354 721	(7 371)	2 862 355	(2 633)
	5530	за 2017 г.	2 000 630	(7 101)	3 354 721	(7 371)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	2 680 160	(2 322)	2 122 864	(2 297)
	5531	за 2017 г.	1 864 056	(2 389)	2 680 160	(2 322)
в том числе:						

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

(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
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2018 г.	-	-	-	-
	5533	за 2017 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2018 г.	2 920	-	92 619	-
	5534	за 2017 г.	42 717	-	2 920	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2018 г.	671 641	(5 049)	646 872	(336)
	5535	за 2017 г.	93 857	(4 712)	671 641	(5 049)
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2018 г.	-	-	-	-
	55331	за 2017 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2018 г.	-	-	-	-
	55332	за 2017 г.	-	-	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

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

Наименование покупателя заказчика	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
АК "АЛРОСА" (ПАО)	749 066	1 707 665	1 139 227
в т. ч. расчеты по договорам комиссии	748 660	1 686 859	1 118 303
ПО КРИСТАЛЛИ АО (контракты с рассрочкой платежа)	922 982	579 110	269 771
КГК ДВ ООО (контракты с рассрочкой платежа)	171 673	79 171	-
С.Д.ДАЙМОНД ООО (контракты с рассрочкой платежа)	145 022	103 725	-
ДДК ООО (контракты с рассрочкой платежа)	108 123	52 829	-
ALROSA BELGIUM N.V. (контракты с рассрочкой платежа)	-	155 034	177 764
ALROSA ISRAEL (контракты с рассрочкой платежа)	-	-	210 720
ALROSA EAST DMCC (контракты с рассрочкой платежа)	-	-	60 041
Прочие	25 999	2 626	6 533
Итого	2 122 865	2 680 160	1 864 056

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 2018 г.	7 371	62	(4 720)	(80)	2 633
	за 2017 г.	7 101	343	(73)	-	7 371
в том числе:						
Покупатели и заказчики	за 2018 г.	2 323	62	(8)	(80)	2 297
	за 2017 г.	2 389	7	(73)	-	2 323
Прочие дебиторы	за 2018 г.	5 048	-	(4 712)	-	336
	за 2017 г.	4 712	336	-	-	5 048

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.

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

Наличие просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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	2 633	-	7 371	-	7 101	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 297	-	2 322	-	2 389	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		336	-	5 049	-	4 712	-

4.6. Краткосрочные финансовые вложения

Обществом с АК «АЛРОСА» (ПАО) заключен договор займа №123 от 30.03.2018г. Согласно данного договора Общество в период с 25.05.2018г. по 31.12.2018г. предоставило целевой заем АК «АЛРОСА» (ПАО) в размере 27 671 453 тыс. руб., погашено 18 880 727 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по условиям договора составила 208 020 тыс. руб.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях за 2018 год представлена в нижеприведенной таблице:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Выбыло (погашено)		Начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
					Поступило	Первоначальная стоимость					
Краткосрочные финансовые вложения	1240	-	-	-	27 671 453	18 880 727	-	208 020	-	-	8 790 726
- всего											
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		-	-	-	27 671 453	18 880 727	-	208 020	-	-	8 790 726
Депозитные вклады		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производные финансовые инструменты		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

4.7. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Расчетные счета	416	14 504	18 212
Валютные счета (долл. США)	309	12 522	45 080
Прочие денежные средства	231	138	137
Итого:	956	27 164	63 429

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	2018 г.	2017 г.
Прочие доходы	158 161	750
Полученные от ФСС по возмещению пособий	204	320
Полученные проценты (КСО)	109	430
Полученные проценты (займы)	157 848	
Прочие расходы	(7 030 740)	(7 125 942)
Налоги и сборы, кроме прибыли	(6 572 663)	(6 145 214)
<i>в т. ч. платежи за пользование недрами</i>	<i>(3 571 092)</i>	<i>(3 336 779)</i>
<i>плата за негативное воздействие на окружающую среду</i>	<i>(6 252)</i>	<i>(6 860)</i>
НДПИ	(2 930 564)	(2 734 168)
<i>налог на имущество</i>	<i>(64 621)</i>	<i>(67 141)</i>
<i>прочие</i>	<i>(134)</i>	<i>(266)</i>
НДС (свернуто)	(79 851)	(607 021)
Программа содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	(324 800)	(324 800)
Благотворительные расходы	(10 988)	(11 810)
Услуги банка	(2 161)	(752)
Средства, направленные в НПФ	(10 602)	(10 669)
Арендная плата за землю	(11 725)	(10 080)
Прочие расходы по текущей деятельности	(17 950)	(13 308)
Вознаграждение членам СД, ревизионной комиссии	-	(2 288)

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

Наименование	2018 г.	2017 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	(156 435)	(150 305)
Расчеты с персоналом по оплате труда	(110 891)	(104 761)
Налог на доходы физических лиц	(16 642)	(16 057)
Расчеты по социальному страхованию	(27 380)	(27 306)
Проф. взносы	(908)	(809)
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	(614)	(1 372)

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 31.12.18 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.

54

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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:

Наименование	Строка	2018 г.	2017 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 485 952	40 127 325
в том числе авансы полученные:	4111a	1 247 262	1 270 685
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 250 809)	(16 767 651)
в том числе авансы выданные:	4121a	(10 692 597)	(2 864 723)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(323 568)	(300 988)
в том числе авансы выданные:	4221a	-	-

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

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	1 589 300	1 427 869
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 240 573	1 251 847
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	190 879	172 998
прочие поступления	157 848	3 024
Платежи – всего	(19 146 149)	(16 609 632)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(19 146 149)	(16 609 632)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(9 114 294)	(300 988)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(323 568)	(300 988)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(8 790 726)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(5 410 000)	(11 501 255)

4.8. 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 2018 и 2017 гг. не производилось.

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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

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

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Резервный капитал	4 000	4 000	4 000

4.10. 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 2018 год составила 16 630 683 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли за 2018 год 16 630 683 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2018 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 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	26 694 828	10 062 507	10 769 431
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	10 050 773	10 048 604	10 605 428
Нераспределенная прибыль/убыток, возникшие в результате изменения учетной политики	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	16 630 683	X	X
Фонд накопления	13 372	13 903	16 403

4.11. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016г.
Незавершенное производство	1 983 931	1 754 859	1 707 296
Основные средства	23 997	22 083	22 072
Нематериальные поисковые активы	267 597	218 958	181 479
Оценочные обязательства и резервы	2 793	2 793	2 604
Материалы	16	22	22
Итого	2 278 334	1 998 715	1 913 473

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

4.12. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2018 г.	7 761 959	850 248
	5580	за 2017 г.	5 553 676	7 761 959
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	1 403 757	19 125
	5581	за 2017 г.	9 909	1 403 757
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2018 г.	12 349	7 754
	5582	за 2017 г.	-	12 349
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2018 г.	4 015	3 189
	5583	за 2017 г.	-	4 015
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2018 г.	859 485	803 043
	5584	за 2017 г.	349 804	859 485
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2018 г.	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2018 г.	36 759	9
	5586	за 2017 г.	53 594	36 759
Прочие кредиторы	5567	за 2018 г.	11 126	11 472
	5587	за 2017 г.	11 653	11 126
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	5568	за 2018 г.	5 434 468	5 656
	5588	за 2017 г.	5 128 716	5 434 468

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

Наименование поставщика	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
АК "АЛРОСА", в том числе:	15 481	1 398 804	5 943
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	12 419	11 509	290
НГОК АК «АЛРОСА»	7	1 382 900	5 653
ЕСО АК «АЛРОСА»	2 998	-	-
Прочие	3 644	4 953	3 966
Итого	19 125	1 403 757	9 909

Структура задолженности по налогам и сборам:

Вид налога, сбора	На 31.12.18		На 31.12.17		На 31.12.16	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	594 375	14 661	665 053	-	129	29 471
Расчеты по налогу на прибыль	-	421 950	-	348 391	66 971	-
Расчеты по налогу на имущество	-	15 726	-	15 943	-	16 698
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	1 439	-	1 936	-	-
Расчеты по транспортному налогу	-	20	-	24	-	24
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	1 451	73	-	26	-
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	85 796	-	293 376	-	227 437

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Вид налога, сбора	На 31.12.18		На 31.12.17		На 31.12.16	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по платежам за пользование недрами	-	262 000	-	199 815	-	76 174
Итого:	594 375	803 043	665 126	859 485	67 126	349 804

4.13. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
Арендованные основные средства	5283	13 243	16 669	16 745
Итого				
Земельные участки	52831	13 243	16 669	16 745

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2018	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	2	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Под осуществление ГРП на объекте «Промышленный-5» участок Западный-детальный	42 423	4	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 27.05.2018 по 31.03.2019
Под расширение отвала вскрышных пород №3 карьера «Нюрбинский»	147 713	15	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
Гидрологическая наблюдательная скважина №16ГВ (глубина 400м)	2 8100	0,3	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.08.2018 по 31.12.2032

38

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2018	Арендодатель	Срок аренды
Итого		1 330		
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 тепловой стоянки	500	1 092	КИО МР "Нюрбинский район"	с 22.08.2077 по 22.08.2022
Итого:	х	11 913	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 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	10 915	10 915	12 703
в том числе:				
векселя	5801			-
имущество, находящееся в залоге	5802	10 915	10 915	12 703
из него:				
объекты основных средств	58021	10 915	10 915	12 703
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022		-	-
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	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1 939	2 912	3 957

По строке 5850 по состоянию на 31.12.2018 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, дополнительного соглашения №3 к договору поручительства от 30.03.18, дополнительного соглашения №4 от 31.05.18, дополнительного соглашения №5 к договору поручительства от 29.08.2018. 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, протокол № 44 от 21.03.18, протокол №47 от 18.05.18, протокол № 51 от 28.08.18). Поручительство предоставлено сроком по 31.12.2021 г. включительно.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки по предприятию

Наименование	2018 год	2017 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом НДС) в том числе:	44 088 107	40 937 300
Реализация алмазов	44 078 646	40 927 658
Услуги гостиницы	6 403	6 964
Услуги столовой	3 058	2 678

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости товаров услуг

Наименование	2018 год	2017 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе:	21 396 999	22 644 436
Реализация алмазов	21 386 514	22 631 752
Услуги гостиницы	6 311	7 144
Услуги столовой	4 174	5 540

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Структура коммерческих расходов

Наименование	2018 год	2017 год
Коммиссионное вознаграждение	225 048	186 505
Другие коммерческие расходы	29 429	64 971
Итого	254 477	251 476

Структура управленческих расходов

Наименование	2018 год	2017 год
Материальные затраты	11 000	12 122
Амортизация	5 847	7 203
Расходы на оплату труда	81 976	91 857
Страховые взносы	17 868	21 066
Налоги и сборы, в том числе:	1 217 298	1 216 415
Платежи за пользование недрами (фиксированный)	1 209 400	1 209 400
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	7 775	6 813
Прочие налоги и сборы	123	202
Другие затраты	94 445	94 463
Итого	1 428 434	1 443 126

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

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат	5600	24 723 785	24 512 240
ВСЕГО: (стр. 5691 + стр. 5692 - стр. 5693)			
в том числе			
материальные затраты	5610	17 817 048	17 752 654
затраты на оплату труда	5620	121 754	133 367
отчисления на социальные нужды	5630	26 836	30 345
амортизация	5640	80 878	26 403
прочие затраты	5680	6 677 269	6 569 471
Изменение запасов и резервов	5690	1 643 875	173 202
(прирост [+], уменьшение [-]):			
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	1 636 634	174 198
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	(51)	(738)
Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	7 292	(258)
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600-стр.5690)		23 079 910	24 339 038

Материальные затраты за 2018 и 2017 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
1	2	3	4
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5610	17 817 048	17 752 654
Услуги по горно-подготовительным работам		9 340 885	9 473 404
Услуги по обогащению руды и песков		6 334 799	6 134 223
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		715 091	756 737
Услуги по первичной оценке		523 688	416 447

61

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Транспортные услуги по руде и пескам		408 593	402 900
Услуги по эксплуатационным разведочным работам		307 878	344 864
Услуги по геолого-разведочным работам		109 378	124 922
Услуги по сортировке алмазного сырья		41 367	41 845
Услуги спецсвязи		14 106	7 668
Страхование алмазного сырья		1 552	11 017
Инженерно-технические услуги, проектно-изыскательские работы		4 702	18 263
Другие		15 009	20 364

Прочие затраты за 2018 и 2017 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
1	2	3	4
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5680	6 677 269	6 569 471
в том числе			
Налоги и сборы		6 364 158	6 267 542
В т. ч.:			
Платежи за пользование недрами		3 633 274	3 460 421
НДПИ		2 722 985	2 800 106
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		7 775	6 813
Прочие		124	202
Коммерческие расходы		254 477	251 476
Аренда земли		11 658	9 993
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		6 266	6 334
Взносы в ННПФ «Алмазная осень»		9 630	10 602
Страхование ДМС, страхование имущества		1 798	1 902
Аудиторские услуги		2 669	2 301
Услуга охраны		2 839	2 965
Услуга связи		1 897	2 291
Текущий ремонт зданий		2 200	1 114
Услуга сторонних организаций		6 108	1 569
Другие затраты		13 569	11 382

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018 и 2017 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

Наименование	2018 год	2017 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	4 848	-
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	542	154
Доходы от сдачи имущества в аренду	177 392	175 857
Курсовые разницы	65 580	-
Доходы от конвертации валюты	1 057	-
Резервы по сомнительным долгам	18	-
Прочие	97	47
Итого	249 534	176 058

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Структура прочих расходов

Наименование	2018 год	2017 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	18 128	-
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	542	154
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	99 111	94 294
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	2 206	585
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	64 405	66 386
Курсовые разницы	-	71 736
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и неральной к взысканию	2	1 284
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	11 174	41 287
Расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	324 800	324 800
Амортизация по непроизводственным основным средствам и содержание непромышленных объектов	2 483	5 732
Пересчет резерва на рекультивацию нарушенных земель	32 960	56 190
Пени по налогам	554	8
Выплаты по Коллективному договору	5 059	3 895
Прочие	5 430	5 567
Итого	566 854	672 188

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 4 039 945 тыс. руб.

За 2017 год сумма текущего налога на прибыль составила 3 225 133 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 179 800	3 218 158
Постоянное налоговое обязательство,	79 842	76 577
Отложенный налоговый актив (ОНА),	(266)	13 286
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	(219 431)	(82 888)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	4 039 945	3 225 133

5.5. Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды

В 2018 году Обществом произведен пересчет налога на прибыль, в связи с уточнением списания затрат в налоговом учете за период январь-декабрь 2016 года на сумму 55 297 тыс. руб., январь-декабрь 2017 года на сумму 4891 тыс. руб. Общая сумма пересчета составила 60 188 тыс. руб.

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.

63

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

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	2018 год	2017 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	16 630 683	12 805 484
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.	20,79	16,01

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2018-2017 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2018 г.	за 2017 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА (ПАО)	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Исполнительный директор Петрова Наталья Семеновна	В	-	-
Генеральный директор Султанов Ильдар Рифович	-	В	-
Заместитель исполнительного директора Неустроев Роман Гаврильевич	В	В	-
Заместитель генерального директора по экономике и финансам Багян Ирина Владимировна	-	В	-
Заместитель генерального директора по реализации Степанов Афанасий Семенович	-	В	-
Заместитель генерального директора по общим вопросам Николаев Юрий Константинович	-	В	-
Члены Совета Директоров (указаны в разделе «Совет Директоров» п 1.5.пояснений)	В	В	-
Другие связанные стороны			
ALROSA Belgium N.V.	С	С	-
ALROSA LTD	С	С	-
ALROSA Hong Kong Limited	С	С	-
ALROSA USA	С	С	-
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	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2018 г.	за 2017 г.	
ООО "Мирнинская городская типография"	С	С	-
АО "Санаторий "Голубая волна"	С	С	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	-	С	-

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

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

С* - 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 2018 г. приведен на сайте: www.disclosure.ru/issuer/1419003844 и www.alrosanurba.ru

Полный перечень аффилированных лиц АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31 декабря 2018 г. приведен на сайте:

www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=199 и <http://www.alrosa.ru/>

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 2018 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2018 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 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			
Основное хозяйствующее Общество		(5 101 138)	48 291 782	(33 525 321)	-	9 665 323	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(1 387 295)	(21 471 875)	22 946 949	-	87 779	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(11 509)	(117 996)	117 086		(12 419)			
	расчеты по договорам комиссии	1 686 859	40 324 262	(41 262 461)	-	748 660	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	32	1 473 058	(1 473 083)	-	7	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	предоставление имущества в аренду	20 775	204 860	(225 237)	-	398	-	-	-
	расчеты по дивидендам	(5 410 000)	-	5 410 000	-	-	-	-	-
	расчеты по предоставленным займам, включая проценты	-	27 879 473	(19 038 575)	-	8 840 897	-	-	-
	начисление вознаграждений	-	(46 133)	46 133	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал									
Другие связанные стороны		144 703	422 180	(576 276)	-	(9 393)	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 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 Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	155 034	-	(155 034)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(9 542)	9542	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	9 895	(9 895)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 557)	8 557	-	-	-	-	-
ALROSA Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	3 382	(3 382)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 040)	4 040	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 540)	4 540	-	-	-	-	-
ALROSA USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	444 805	(444 805)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(1 972)	1 972	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 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			
НПФ «Алмазная осень»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	(10 602)	(9 630)	10 602	(9 630)	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	15	(520)	486	(19)	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	261	3 251	(3 251)	261	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	25	287	(286)	26	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(30)	(370)	369	(31)	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(85)	85	-	-	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(184)	184	-	-	-	-	-
Итого		(4 956 435)	48 667 829	(34 055 464)	9 655 930	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2017 г.

(тыс. руб.)

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			
Основное хозяйствующее Общество		(3 921 289)	7 652 324	(8 832 173)	(5 101 138)	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	3 329	(20 042 276)	18 651 652	(1 387 295)	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	30 440	(174 556)	132 607	(11 509)	-	-	-	-
	расчеты по договорам комиссии	1 118 303	39 245 306	(38 676 750)	1 686 859	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	41	236 531	(236 540)	32	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	20 883	204 289	(204 397)	20 775	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	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 связанные стороны	другие операции	(9 883)	(108 512)	263 098	144 703	-	-	-	-

69

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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			
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 Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	124	(124)	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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			
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	542	3 257	(3 538)	261	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	51	293	(319)	25	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА- Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(358)	328	(30)	-	-	-	-
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)	-	-	-	-

41

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2018 и 2017 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	2018 год	2017 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)	36 778	54 431
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);	9 355	-
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:	46 133	54 431

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 2018 год представляет собой следующее:

72

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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	44 078 646	6 403	3 058	44 088 107
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	40 410 245	-	-	40 410 245
от продаж на внутреннем рынке	3 668 401	6 403	3 058	3 677 862
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	21 009 405	(92)	(1 116)	21 008 197
Общая балансовая величина активов	30 036 879	-	-	30 036 879
Общая величина обязательств	3 314 813	-	-	3 314 813
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	5 060 880	87 712	12 494	5 161 086
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	714 893	25 077	4 118	744 088
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	40 410 245	-	-	40 410 245
в т. ч. по странам:				
Армения	82 810	-	-	82 810
Бельгия	22 776 938	-	-	22 776 938
Белоруссия	69 384	-	-	69 384
Великобритания	121 369	-	-	121 369
Гонконг	1 361 970	-	-	1 361 970
Израиль	4 228 304	-	-	4 228 304
Индия	6 431 816	-	-	6 431 816
ОАЭ	4 528 532	-	-	4 528 532
США	462 933	-	-	462 933
Ботсвана	272 320	-	-	272 320
Швейцария	73 869	-	-	73 869

Информация по сегментам за 2017 год представляет собой следующее:

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	16 601 304	(180)	(2 862)	16 598 262
Общая балансовая величина активов	20 010 982	-	-	20 010 982
Общая величина обязательств	9 921 237	-	-	9 921 237
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	547 690	23 323	3 988	575 001
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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	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

6.4. 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.

С момента отчетной даты и даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год фактов хозяйственной деятельности, оказывающих влияние на финансовое состояние или результат деятельности Общества не было.

Промежуточные дивиденды по итогам деятельности Общества за 2018 год не объявлялись.

6.5. 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	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
Оценочные обязательства	5700	за 2018 г.	2019	160 563	64 571	(38 903)	-	-	186 231	-	-	-
		за 2017 г.	2018	104 115	96 011	(39 563)	-	-	160 563	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2018 г.	-	145 254	32 960	-	-	-	178 214	-	-	-
	5711	за 2017 г.	-	89 064	56 190	-	-	-	145 254	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2018 г.	-	145 254	32 960	-	-	-	178 214	-	-	-
	57111	за 2018 г.	-	89 064	56 190	-	-	-	145 254	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2018 г.	2019	15 309	31 611	(38 903)	-	-	8 017	-	-	-
	5721	за 2017 г.	2018	15 051	39 821	(39 563)	-	-	15 309	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 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
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2018 г.	2019	12 611	14 826	(20 991)	-	-	6 446			
	57211	за 2017 г.	2018	11 472	19 446	(18 307)	-	-	12 611	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	57202	за 2018 г.	2019	2 698	3 637	(4 764)	-	-	1 571			
	57212	за 2017 г.	2018	3 579	3 320	(4 201)	-	-	2 698	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2018 г.	2018	-	11 107	(11 107)	-	-	-	-	-	-
	57213	за 2017 г.	2017	-	14 480	(14 480)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2018 г.	2018	-	2 041	(2 041)	-	-	-	-	-	-
	57214	за 2017 г.	2017	-	2 575	(2 575)	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2018 г.	2019	160 563	64 571	(38 903)	-	-	186 231	-	-	-
	57101	за 2017 г.	2018	104 115	96 011	(39 563)	-	-	160 563	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

45

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

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

6.6. Налоговое законодательство

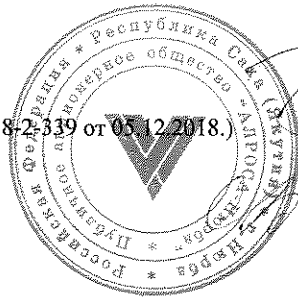
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными 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 проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2018 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.

Руководитель

(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018.)

Главный бухгалтер



Н.С. Петрова

А. В. Антонова

04 февраля 2019 г.