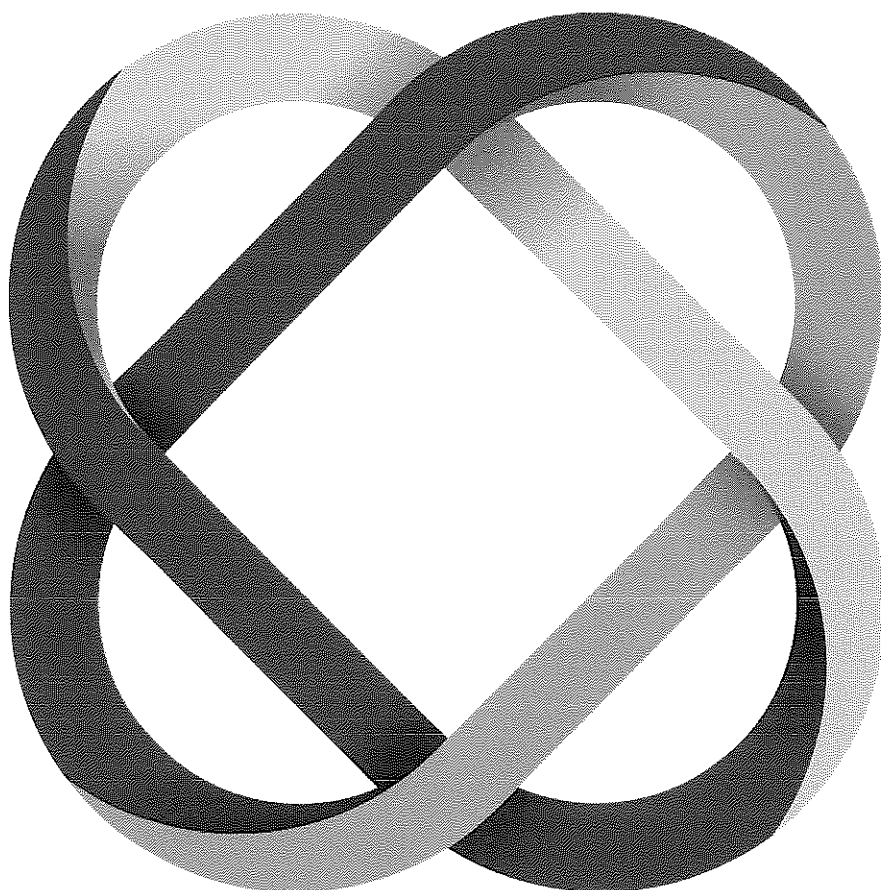


Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.

Москва | 2021



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 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, включая основные положения учетной политики

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 1.9 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в котором указано, что решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОССА-Нюрба» (протокол внеочередного собрания акционеров от 05 ноября 2019 года) принято решение о добровольной ликвидации ПАО «АЛРОСА-Нюрба». Планируемым сроком ликвидации ПАО «АЛРОССА-Нюрба» является 30 июня 2021 года. Данные события свидетельствуют о том, что ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в обозримом будущем не будет продолжать свою деятельность непрерывно. Мы не модифицируем свое мнение в связи с данным обстоятельством.

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 корректной.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в пункте 2.20 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, информация о стоимостных показателях выручки, включая данные по сегментам, представлена в пунктах 5.1 и 6.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в ежеквартальном отчете ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 1 квартал 2021 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ежеквартальный отчет ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 1 квартал 2021 года (далее – прочая информация), предположительно, будут нам представлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

Партнер ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Сарафанова Елена Олеговна
На основании доверенности от 15 ноября 2019 г.
№ 98/19, квалификационный аттестат аудитора от
18 октября 2019 г. № 06-000528,
ОПНЗ 21906078276

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

Дата аудиторского заключения: «18» февраля 2021 года

Аудлируемое лицо

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 678450, 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»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020г.

на 31 декабря 2020г.		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	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				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		ДА	В	НЕТ
Наименование аудиторской организации ООО "Финансовые и бухгалтерские консультанты"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	77012017140		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700058286		

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	787 670	857 797	928 322
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3.	Нематериальные поисковые активы	1130	590 047	590 047	583 132
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	2 497 004	2 698 217	2 905 544
	Основные средства	1151	2 497 004	2 698 217	2 905 544
	Незавершенное строительство	1152	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	26 827	43 529	41 874
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 901 548	4 189 590	4 458 872
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4.	Запасы	1210	2 242 540	17 245 715	13 922 373
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 653	3 154	4 748
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	1213	38 637	7 702 752	8 358 026
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	1 804 156	9 297 211	4 940 993
	Товары отгруженные	1215	398 078	242 581	618 449
	Расходы будущих периодов	1216	16	17	157
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	18 156	2 885
4.5.	Дебиторская задолженность	1230	3 549 611	2 766 186	2 861 067
	Покупатели и заказчики	1231	3 049 892	1 729 095	2 120 567
	Налоги и сборы	1232	9 996	735 747	594 375
	Авансы выданные	1233	464	212 153	92 619

	Прочие дебиторы	1234	489 259	89 191	53 506
4.6.	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	49 892 216	18 724 553	8 790 726
4.7.	Денежные средства	1250	96	349	956
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	55 684 512	38 754 959	25 578 007
	БАЛАНС	1600	59 586 060	42 944 549	30 036 879

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.
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	56 081 809	38 791 623	26 694 828
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	38 806 808	38 791 623	26 694 828
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	17 275 001	x	x
	Итого по разделу III	1300	56 109 047	38 818 861	26 722 066
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	494 635	2 494 034	2 278 334
6.5.	Оценочные обязательства	1430	-	-	178 214
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	494 635	2 494 034	2 456 548
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.12.	Кредиторская задолженность	1520	2 979 812	1 422 546	850 248
	Поставщики и подрядчики	1521	29 056	41 592	19 125
	Задолженность перед персоналом организации	1522	2 142	6 924	7 754
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	958	2 229	3 189
	Задолженность по налогам и сборам	1524	130 281	1 124 396	803 043
	Авансы полученные	1525	2 817 120	241 606	9
	Прочие кредиторы	1526	94	2 221	11 472
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1527	161	3 578	5 656
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.5.	Оценочные обязательства	1540	2 566	209 108	8 017
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 982 378	1 631 654	858 265
	БАЛАНС	1700	59 586 060	42 944 549	30 036 879

Председатель
ликвидационной комиссии

Петрова Н.С.

"19" января 2021



0 0 0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

		Форма №2 по ОКУД	Коды
		Дата(год,месяц,число)	0710002
		по ОКПО	2020 12 31
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"		ИНН	46724387
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1419003844
Вид деятельности добыча алмазов			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	35 545 289	50 788 379
	реализация алмазов	2111	35 537 928	50 778 166
5.2.	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(14 897 895)	(24 390 582)
	реализация алмазов	2121	(14 891 872)	(24 379 814)
5.2.	Валовая прибыль (убыток), в том числе:	2100	20 647 394	26 397 797
	реализация алмазов	2101	20 646 056	26 398 352
5.2.	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(244 056)	(251 056)
	комиссионное вознаграждение	2211	(151 446)	(216 308)
5.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(623 068)	(1 393 425)
	платежи за пользование недрами	2221	(503 917)	(1 209 400)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 780 270	24 753 316
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 484 866	939 224
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	590 705	292 833
5.3.	Прочие расходы	2350	(297 131)	(456 862)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 558 710	25 528 511
5.4.	Налог на прибыль	2410	(4 283 709)	(5 117 841)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2420	(6 266 405)	(4 903 796)
	отложенный налог на прибыль	2430	1 982 696	(214 045)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 275 001	20 410 670

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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 275 001	20 410 670
5.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	22	26
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Председатель
ликвидационной комиссии

Петрова Н.С.

"19" января 2021г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

		Коды		
Форма по ОКУД		710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"		по ОКПО 46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 2 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	26 694 828	26 722 066
Предыдущий отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 412 795	20 412 795
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	20 410 670	20 410 670
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	2 125	2 125
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 316 000)	(8 316 000)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(8 316 000)	(8 316 000)
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	38 791 623	38 818 861
Отчетный год							

Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17 290 186	17 290 186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	17 275 001	17 275 001
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	15 185	15 185
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 30 сентября отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	56 081 809	56 109 047

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2017	Изменение капитала за 2018г.		На 31 декабря 2018
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал) до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

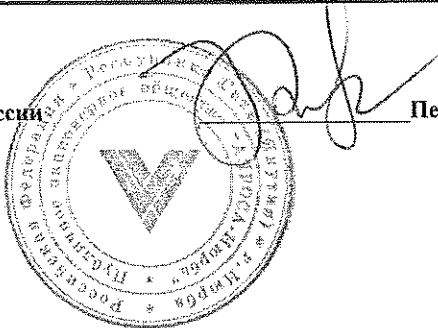
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	56 109 047	38 818 861	26 722 066

Председатель
ликвидационной комиссии

Петрова Н.С.

"19" января 2020г.



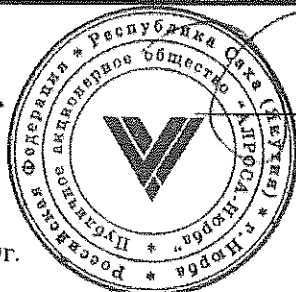
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020г.

		Коды
Форма по ОКУД		710005
Дата (число, месяц, год)		31.12.2020
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД 2	08.99.32
Организационно-правовая форма/форма собственности		
Публичное акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/17
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код показателя	За 2020г. (отчетный период)	За 2019г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47 765 059	51 498 260
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 805 962	51 278 808
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	209 114	219 341
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 749 983	111
Платежи - всего	4120	(17 692 944)	(34 190 512)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 683 536)	(20 741 383)
в связи с оплатой труда работников	4122	(87 464)	(123 992)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(6 682 728)	(4 831 951)
прочие платежи	4129	(3 239 216)	(8 493 186)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 072 115	17 307 748
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 095 297	946 830
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	686	44 606
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	1 094 611	902 224
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(31 167 663)	(9 939 590)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(5 763)
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	(31 167 663)	(9 933 827)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 072 366)	(8 992 760)

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др	4314	-	-
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-	(8 315 555)
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	-	(8 315 555)
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	-	(8 315 555)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(251)	(567)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	349	956
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	96	349
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	(40)

Руководитель



Петрова Н.С.

"19" января 2020г.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 г.

г. Нюрба, 2020

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(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.....	7
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	7
1.9. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТОЯЩЕЙ ЛИКВИДАЦИИ ОБЩЕСТВА	7
1.10. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ.....	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	10
2.6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	10
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	13
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	14
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	14
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	14
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	15
2.13.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	15
2.13.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	16
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	18
2.14.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	18
2.14.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	19
2.14.3 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА РЕКУЛЬТИВАЦИЮ НАРУШЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ.....	20
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	21
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	21
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	21
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	21
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	21
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	22
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	23
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	23
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	23
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	23
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	24
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	24
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	25
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	25
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	25
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	26

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

4.3.	Нематериальные и материальные поисковые активы	31
4.4.	Запасы	33
4.5.	Дебиторская задолженность	34
4.6.	Краткосрочные финансовые вложения	36
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 активы и обязательства	41
4.12.	Краткосрочная кредиторская задолженность	41
4.13.	Арендованные основные средства	43
4.14.	Обеспечения полученные и выданные	43
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	44
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности	44
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	44
5.3.	Прочие доходы и расходы	46
5.4.	Налог на прибыль	47
5.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.	47
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	47
6.1.	Связанные стороны	47
6.2.	Вознаграждения управленческому персоналу	56
6.3.	Информация по сегментам	56
6.4.	События после отчетной даты	58
6.5.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	58
6.6.	Налоговое законодательство	59

17

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2019 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 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
54	46	29

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, в период с 01.01.2020 года по 31.05.2020 года:

№ 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 Ботубинская 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

В связи с предстоящей ликвидацией лицензии на право пользования недрами ЯКУ 01450 КЭ, ЯКУ 01451 КЭ были переоформлены на АК «АЛРОСА» (ПАО)

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;

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 2020г.

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.20 являлись:

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 31.12.2019 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 31.12.18являлись:

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%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

До принятия решения внеочередным общим собранием акционеров от 31.10.2019 г. (Протокол от 05.11.2019 г.) о добровольной ликвидации Общества Совет директоров осуществлял 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.:

№	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»

Состав Совета директоров в период с 01.01.2019 г. по 06.03.2019 г. (Протокол ГОСА от 28.06.2018 г.)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Иванов Сергей Сергеевич	генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Басыров Александр Валинурович	начальник Управления социального обеспечения и регионального развития АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Черепнов Андрей Николаевич	главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Султанов Ильдар Рифович	
5	Машинский Константин Анатольевич	советник генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
6	Платонов Анатолий Васильевич	главный инженер Айхальского горно-обогатительного комбината АК «АЛРОСА» (ПАО)
7	Макаров Вячеслав Владимирович	начальник Управления среднесрочного прогнозирования и

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
		бюджетирования АК «АЛРОСА» (ПАО)
8	Козлов Владимир Владимирович	заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО).
9	Алексеев Петр Вячеславович	генеральный директор АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)»

Состав Совета директоров в период с 07.03.2019 г. по 28.06.2019 г. (Протокол ВОСА от 06.03.2019 г.)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Платонов Анатолий Васильевич	директор Нюрбинского горно-обогатительного комбината АК «АЛРОСА» (ПАО).
2	Машинский Константин Анатольевич	заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Черепнов Андрей Николаевич	главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Павлович Константин Григорьевич	руководитель проекта Управления финансового контроллинга и риск-менеджмента АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Макаров Вячеслав Владимирович	начальник Управления бюджетирования и экономики производственных предприятий АК «АЛРОСА» (ПАО)

Состав Совета директоров в период с 29.06.2019 г. по 31.10.2019 г. (Протокол ГОСА от 28.06.2019 г.)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Макаров Вячеслав Владимирович	начальник Управления бюджетирования и экономики производственных предприятий АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Машинский Константин Анатольевич	заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Павлович Константин Григорьевич	руководитель проекта Управления финансового контроллинга и риск-менеджмента АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Платонов Анатолий Васильевич	Директор Нюрбинского ГОКа АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось до 31.10.2019 г. единоличным исполнительным органом Общества – управляющей организацией - Акционерной компанией «АЛРОСА» (ПАО), который действовал на основании Устава Общества.

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества от 31 октября 2019 года назначена ликвидационная комиссия, к которой на основании п.3 ст. 21 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» перешли все полномочия по управлению делами Общества в период его ликвидации.

Состав Ликвидационной комиссии, действующей с 01.11.2019 г.:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Петрова Наталья Семёновна	председатель ликвидационной комиссии
2	Кумпан Марианелла Николаевна	заместитель председателя ликвидационной комиссии
3	Андрейкив Ярослав Олегович	член ликвидационной комиссии
4	Толкачев Владимир Владимирович	член ликвидационной комиссии
5	Егорова Олимпиада Ариановна	член ликвидационной комиссии

В своей деятельности Ликвидационная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о ликвидационной комиссии и другими внутренними документами Общества.

Ликвидационная комиссия обязана действовать добросовестно и разумно в интересах ликвидируемого юридического лица, а также его кредиторов.

1.6. Информация о контрольных органах

На 2020 год ревизионная комиссия не назначалась.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

В 2019 году проведена выездная налоговая проверка за период 2016-2018 гг., в соответствии с Решением № 56-15-10/01/03/462 от 01.04.2019г. о проведении выездной налоговой проверки. Акт выездной налоговой проверки получен 06.03.2020г. По результатам налоговой проверки проверяющими не установлена неуплата налогов и сборов. Нарушений по вопросу правильности исчисления налогов и сборов не установлено.

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, ОРНЗ – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.9. Сведения о предстоящей ликвидации Общества

Решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (протокол внеочередного собрания акционеров от 05.11.2019) принято решение о добровольной ликвидации ПАО «АЛРОСА-Нюрба» со сроком ликвидации 31.12.2020.

Информация о принятом решении и сроке предъявления требований кредиторов (в течении 2-х месяцев с момента опубликования) размещена в издании: «Вестник государственной регистрации». часть 1 №47(763) от 27.11.2019 / 131.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (протокол внеочередного собрания акционеров от 23.12.2020г.) ликвидационной комиссии поручено продолжить процедуру ликвидации и продлить срок ликвидации общества до 30.06.2021 года.

Порядок ликвидации, включая выявление и осуществление расчетов с кредиторами, распределение оставшегося имущества после удовлетворения требований кредиторов осуществляется согласно действующему законодательству (ст. ст. 63, 64 Гражданского кодекса РФ, ст.ст.22, 23 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

1.10. Влияние пандемии на деятельность компании.

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой COVID-19. Во многих странах организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный или неопределенный период времени. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, включают запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и закрытие не являющихся социально значимыми организаций.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность ответных мер правительства и центрального банка не в полной мере позволяют оценить продолжительность и степень разрушительности данных последствий, а также их влияние на финансовое положение и результаты организации в будущие отчетные периоды.

Вспышка COVID-19 в 2020 году привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом их работы в режим удаленного доступа. Данные расходы не повлияли на деятельность Общества в целом.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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 2020 год, утверждена приказом председателя ликвидационной комиссии №123 от 30 декабря 2019 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);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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.

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.

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 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Доллар США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057	73,8757
Евро	79,4605 за 1 Евро	69,3406	90,6824

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка НМА не осуществляется.

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

Амортизация

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

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

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

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:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

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

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

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

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

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

- по 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Амортизация

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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 составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.8. Незавершенное строительство

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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.

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

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

2.13. Порядок создания оценочных резервов

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

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.13.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

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

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

Результаты проверки на обесценение финансовых вложений утверждаются приказом Общества.

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

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;

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

- отсутствия в течение отчетного года или существенного снижения поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов, при высокой вероятности отсутствия или дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- получения в течение трех лет подряд, предшествующих отчетному году, отрицательного финансового результата (чистого убытка) при отсутствии факторов, свидетельствующих о высокой вероятности улучшения финансового состояния в будущем;
- других событий, свидетельствующих о снижении стоимости финансовых вложений Компании (изменения в законодательстве и политической ситуации, существенного снижения стоимости чистых активов организации, невыполнение организацией-заемщиком, должником по приобретенным правам требования или эмитентом долговых ценных бумаг условий погашения задолженности и выплаты дохода и т.п.).

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

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

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

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

Дисконтированная стоимость активов и обязательств определяется по формуле:

$$П = Н / (1 + r)^t, \text{ где}$$

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие расходы», в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности Общества финансовые вложения, рыночная стоимость которых не определяется в установленном порядке организаторами торговли на рынке ценных бумаг, отражаются, по первоначальной оценке, уменьшенной на сумму резерва под их обесценение.

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

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

2.14. Порядок создания оценочных обязательств

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

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

2.14.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

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

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

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

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

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

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

по сумме страховых взносов – Дебет 96.02 Кредит 69.

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

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

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

2.14.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

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

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

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

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

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

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

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

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

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

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

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

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

2.14.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых

Рекультивация земель – это комплекс работ по восстановлению природных ресурсов.

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

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

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

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется следующим образом:

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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 завершённые в соответствии с проектом работы, связанные с рекультивацией, включается в прочие доходы.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

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

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

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

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

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

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

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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

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

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

2.20. Порядок формирования доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

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

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

В составе прочих доходов учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

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

2.21. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49 (с изменениями и дополнениями).

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

2.25. События после отчетной даты

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

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

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

2.26. Информация по сегментам

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

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются добыча и реализация алмазов, которые составляют 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие 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 2020г.

(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 2018 г сформированы путем переноса показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.19.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.19.

Данные статей отчета о финансовых результатах за предыдущий год сформированы путем переноса показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год.

Данные статей отчета о финансовых результатах за 2019 год, в связи с изменением законодательства (ПБУ 18/02), скорректированы следующим образом:

Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код строки	Показатель за 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.2019 в настоящей отчетности	Причина корректировки
Текущий налог на прибыль	2410	(4 903 796)	4 903 796	-	Изменение ПБУ 18/02 в части отражения данных по расчету налога на прибыль
В том числе постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(12 138)	12 138	-	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(215 700)	215 700	-	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 665	(1 665)	-	
Налог на прибыль	2410	-	(5 117 841)	(5 117 841)	
Текущий налог на прибыль	2420	-	(4 903 796)	(4 903 796)	
Отложенный налог на прибыль	2430	-	(214 045)	(214 045)	

4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2020 г. и 2019гг.:

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 2020 г.	1 155 692	(297 895)	857 797	-	(183 929)	143 188	(29 386)		971 763	(184 093)	787 670
	5110	за 2019 г.	1 155 692	(227 370)	928 322	-	-	-	(70 525)		1 155 692	(297 895)	857 797
в том числе:													
Товарный знак	51013	За 2020 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
	51113	за 2019 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

Лицензии на недропользование	51014	За 2020 г.	183 929	(141 939)	41 990	-	(183 929)	143 188	(1 249)	-	-	-	-
	5114	за 2019 г.	183 929	(138 941)	44 988	-	-	-	(2 998)	-	183 929	(141 939)	41 990
Поисковые активы	51015	За 2020 г.	971 752	(155 956)	815 796	-	-	-	(28 137)	-	971 752	(184 093)	787 659
	5115	за 2019 г.	971 752	(88 429)	883 323				(67 527)		971 752	(155 956)	815 796

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2020 и 2019 г. г.:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 д

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства	5200	за 2020 г.	3 391 840	(693 623)	2 698 217	-	(90 802)	37 291	(147 702)
	5210	за 2019 г.	3 422 262	(516 718)	2 905 544	20 309	(50 731)	20 782	(197 687)
В том числе: Здания									
	5201	за 2020 г.	293 516	(80 960)	212 556	-	-	-	(6 129)
	5211	за 2019 г.	332 822	(86 147)	246 675	-	(39 306)	11 518	(6 331)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020 г.	2 945 801	(539 097)	2 406 704	-	-	-	(135 453)
	5212	за 2019 г.	2 945 447	(354 886)	2 590 561	-	354	(2 170)	(182 041)
Машины и оборудование	5203	за 2020 г.	39 520	(18 041)	21 479	-	(60)	60	(2 221)
	5213	за 2019 г.	42 853	(18 649)	24 204	-	(3 333)	3 135	(2 527)
Транспортные средства	5204	за 2020 г.	7 955	(7 955)	-	-	-	-	-
	5214	за 2019 г.	13 015	(12 777)	238	-	(5 060)	5 022	(200)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020 г.	4 467	(4 446)	21	-	(187)	187	(21)
	5215	за 2019 г.	4 824	(4 726)	98	-	(357)	334	(54)
Прочие	5206	за 2020 г.	10 153	(10 026)	127	-	(222)	222	(59)
	5216	за 2019 г.	13 182	(12 868)	314	-	(3 029)	2 943	(102)
Рекультивация нарушенных земель	5207	за 2020 г.	90 428	(33 097)	57 331		(90 428)	36 917	(3 820)
	5217	за 2019 г.	70 119	(26 665)	43 454	20 309	-	-	(6 432)

44

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2020 г. и за 2019 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2020 г. и 2019 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 31.12.20 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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 407 055	2 474 044	2 652 218
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	224

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.2020:

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
ИП Сабычикова Зоя Александровна	Нежилое офисное помещение 16,2 м2	22 от 06.08.2020г.	1 009	294	714
МКУ «Комитет имущественных отношений и муниципальных закупок» Нюрбинского района РС(Я)	Нежилое офисное помещение 147,0 м2	10 от 31.12.2020г.	9 154	2 672	6 482
МКУ «Управление по физической культуре и спорту» Нюрбинского района РС(Я)	Нежилое офисное помещение 50,9 м2	25 от 31.08.2020г.	3 169	925	2 244
МКУ «Управление по молодежной политике» Нюрбинского района РС(Я)	Нежилое офисное помещение 31,8 м2	07 от 23.12.2020г.	1 980	578	1 402
УФС Государственной регистрации, кадастра и картографии РС(Я)	Нежилое офисное помещение 36 м2	13 от 12.02.20г. Новый	2 503	722	1 781
ГУ – РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 40,4 м2	18 от 16.01.20 г.	2 809	810	1 999
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 38,6 м2	133 от 28.01.20 г.новый	2 684	774	1 910

42

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

АО «Группа страховых компаний «Югория»»	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	23-538/20 от 01.10.20 г.	828	239	589
ИП Антонов Петр Иванович	Нежилое офисное помещение 47,3 м2	04 от 29.12.2020 г.	3 289	948	2 341
АО «ГСМК «Сахамедстрах»»	Нежилое офисное помещение 19,3 м2	14 от 20.02.20 г.	1 342	387	955
ПАО «Сбербанк России» Якутское отделение №8603	Нежилое офисное помещение 175,2 м2	12/4-004 от 01.03.17 г., доп.согл. №1 от 11.06.19 г., Доп. согл. 1 от 31.12.2019г.	12 184	3 513	8 671
ФГБУ «Федеральная кадастровая палата Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии»	Нежилое помещение 15,4 м2	28 от 31.08.20 г.	1 071	309	762
Администрация МР «Нюрбинский район» РС(Я)	Нежилое помещение 577,4 м2	18 от 18.06.20 г.	35 954	10 494	25 460
Слепцова Уйгулана Романовна	Квартира №10 Энергетик кв. 77/1	01 от 31.12.20 г.	1 683	771	912
Арутюнян Генри Александрович	Квартира №3 Энергетик кв. 77/1	15 от 12.03.2020г. ДС 1 от 23.09.2020г.	1 692	776	917
ПАО Банк ВТБ (Региональный операционный офис «Якутский» Филиала №2754 в г.Хабаровск)	Нежилое помещение 2,45 м2	000408103 от 20.05.2020г.	153	45	108
ГБУ РС(Я) «Нюрбинская центральная районная больница»	Нежилое помещение 1394 м2	31 от 13.11.2020г.	83 703	24 563	59 141
ИП Егоров Марк Владимирович	Нежилое помещение 11 м2	06 от 23.12.2020г.	685	200	485
Нюрбинский ГОК АК "АЛРОСА" ПАО	Автодорога "Карьер - отвал вскрышных пород"	доп. согл. №2 от 10.10.19 г. к дог. №6631 от 29.12.18 г.	4 803	1 617	3 186
	Автодорога "Карьер - склад руды №3		37 434	8 375	29 058
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение территории промплощадки"		5 190	1 035	4 155
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение технологической автодороги на склад руды №3"		32 336	6 449	25 887

43

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

	ВЛ-6 кВ "Бортокольцевая трубки "Ботуобинская"		13 514	2 695	10 819
	ВЛ-6 кВ "Водоотведение трубки "Ботуобинская"		5 806	1 158	4 648
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 1"		3 876	773	3 103
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 2"		6 100	1 217	4 884
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 3"		4 046	807	3 239
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала вскрышных пород до ТП 5, ТП 6"		6 882	1 372	5 509
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала ППС до ТП 4"		2 320	463	1 857
	Внутрикарьерный водовод		7 258	1 677	5 581
	Водовод карьерных вод		5 838	1 305	4 534
	Карьер		1 904 508	426 042	1 478 466
	Отвал вскрышных пород		773 033	172 931	600 103
	Отвал потенциально плодородного слоя		64 717	14 477	50 240
	Промплощадка		15 376	6 116	9 259
	Трубка "Ботуобинская". Отработка карьера до отм. -330 м. Инженерные сооружения		43 624	17 138	26 486
	Блочное комплектное распределительное устройство БКРУ 35/6 кВ трубки "Ботуобинская"		17 408	6 925	10 483
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 1", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	281	426
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 2", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	281	426

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Промплощадка", типа ЯВП 6/300-Т на 40 кВА		784	312	472
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 1, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	303	459
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 2, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	303	459
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 3, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	303	459
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 4, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	303	459
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 5, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	303	459
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 6, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	303	459
	Распределительный пункт РП 1, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 4		840	334	506
	Распределительный пункт РП 2, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 5 и ТП 6		840	334	506
	Трансформаторные подстанции КТПН 2*100 кВА "Водоотлив"		5 973	2 376	3 597
	ВСЕГО		3 134 384	727 330	2 407 055

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	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018

45

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

Группы нематериальных поисковых активов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Разведочные работы по объекту « 4-ая очередь россыпи Нюрбинская»	590 047	590 047	583 132
Итого	590 047	590 047	583 132

Информация о движении нематериальных поисковых активах, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
По состоянию на 31 декабря 2018 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		583 132	583 132
Накопленная амортизация	-		
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	583 132	583 132
Поступило	-	6 915	6 915
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	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2019 г.	-	590 047	590 047
Первоначальная (фактическая) стоимость		590 047	590 047
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	590 047	590 047
Поступило	-	-	-
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2020 г.	-	590 047	590 047
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	590 047	590 047

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 2020 г.	17 245 715	-	2 242 540	-
ВСЕГО	5420	за 2019 г.	13 922 373	-	17 245 715	-
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2020 г.	3 154	-	1 653	-
	5421	за 2019 г.	4 748	-	3 154	-
незавершенное производство	5403	за 2020 г.	7 702 752	-	38 637	-
	5423	за 2019 г.	8 358 026	-	7 702 752	-
готовая продукция и товары	5404	за 2020 г.	9 297 211	-	1 804 156	-
	5424	за 2019 г.	4 940 993	-	9 297 211	-
товары отгруженные	5405	за 2020 г.	242 581	-	398 078	-
	5425	за 2019 г.	618 449	-	242 581	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2020 г.	17	-	16	-
	5426	за 2019 г.	157	-	17	-

Показатели строк по статье незавершенное производство включают в себя следующие переделы 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 2020 г.	7 702 752	-	38 637	-
	5423	за 2019 г.	8 358 026	-	7 702 752	-
в том числе:						
Незавершенное производство	54031	за 2020 г.	1 779 346	-	38 637	-
	54231	за 2019 г.	2 060 765	-	1 779 346	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2020 г.	5 923 406	-	-	-
	54232	за 2019 г.	6 297 261	-	5 923 406	-
в том числе:						

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(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
Руда	540321	за 2020 г.	3 166 293	-	-	-
	542321	за 2019 г.	5 488 174	-	3 166 293	-
Пески	540322	за 2020 г.	2 757 113	-	-	-
	542322	за 2019 г.	809 087	-	2 757 113	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2020 г.	-	-	-	-
	54233	за 2019 г.	-	-	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2020 г.	-	-	-	-
	54234	за 2019 г.	-	-	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Ботубинская	54035	за 2020 г.	-	-	-	-
	54235	за 2019 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 2020 г.	17	-	16	-
	5426	за 2019 г.	157	-	17	-
в том числе:						
Программные продукты, лицензии и т.д.	54063	за 2020 г.	17	-	16	-
	54263	за 2019 г.	157	-	17	-

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 2020 г.	2 766 218	(32)	3 549 643	(32)
ИТОГО	5520	за 2019 г.	2 863 700	(2 633)	2 766 218	32)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2020 г.	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	1 345	-	-	-
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2020 г.	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2020 г.	-	-	-	-
	5526	за 2019 г.	1 345	-	-	-
в том числе:						
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2020 г.	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(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
	55241	за 2019 г.	-	-	-	-
	55042	за 2020 г.				
задолженность зависимых обществ	55242	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2020 г.	2 766 218	(32)	3 549 643	(32)
	5530	за 2019 г.	2 862 355	(2 633)	2 766 218	(32)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	1 729 127	(32)	3 049 924	(32)
	5531	за 2019 г.	2 122 864	(2 297)	1 729 127	(32)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2020 г.	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2020 г.	212 153	-	464	-
	5534	за 2019 г.	92 619	-	212 153	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2020 г.	824 938	-	499 255	-
	5535	за 2019 г.	646 872	(336)	824 938	-
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2020 г.	-	-	-	-
	55331	за 2019 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2020 г.	-	-	-	-
	55332	за 2019 г.	-	-	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

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

Наименование покупателя заказчика	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АК "АЛРОСА" (ПАО)	2 900 118	834 859	749 066
в т. ч. расчеты по договорам комиссии	2 869 210	814 961	748 660
ПО КРИСТАЛЛ АО (контракты с рассрочкой платежа)	36 059	66 933	922 982
КГК ДВ ООО (контракты с рассрочкой платежа)	58 431	436 352	171 673
С.Д.ДАЙМОНД ООО (контракты с рассрочкой платежа)	-	84 397	145 022
ДДК ООО (контракты с рассрочкой платежа)	55 073	306 262	108 123
Прочие	243	324	25 998
Итого	3 049 924	1 729 127	2 122 864

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 2020 г.	32	-	-	-	32
	за 2019 г.	2 633	32	(2 633)	-	32
в том числе:						
Покупатели и заказчики	за 2020 г.	32	-	-	-	32
	за 2019 г.	2 297	32	(2 297)	-	32
Прочие дебиторы	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	336	-	(336)	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

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

Наличие просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	32	-	32	-	2 633	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	32	-	32	-	2 297	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		-	-	-	-	336	-

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 01.01.2020г. по 31.12.2020 г. предоставило заем АК «АЛРОСА» (ПАО) в размере 48 763 563 тыс. руб., погашено 17 595 900 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по условиям договора составила 1 484 865 тыс. руб.

За 2019 год выдано займов на сумму 49 530 434 тыс. руб., погашено 39 596 607 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила 939 222 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств сумма выданных и погашенных займов показана свернуто, так как выданные займы, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами, и короткими сроками возврата показываются свернуто.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях за 2020 год представлена в нижеприведенной таблице:

50

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 (включая доведение 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	18 724 553	-	18 724 553	48 763 563	(17 595 900)	-	1 484 865	-	49 892 216	49 892 216
- 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		18 724 553	-	18 724 553	48 763 563	(17 595 900)	-	1 484 865	-	49 892 216	49 892 216
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 2020г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений за 2019 год представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Стоимость с учетом накопленной корректуры	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректура	Стоимость с учетом накопленной корректуры
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректура					
Краткосрочные финансовые вложения	1240	8 790 726	-	8 790 726	49 530 434	(39 596 607)	-	939 222	-	18 724 553	-	18 724 553
- 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		8 790 726	-	8 790 726	49 530 434	(39 596 607)	-	939 222	-	18 724 553	-	18 724 553
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 2020 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 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Расчетные счета	-	97	416
Валютные счета (долл. США)	96	87	309
Прочие денежные средства	-	165	231
Итого:	96	349	956

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	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы	10 749 983	111
Полученные от ФСС по возмещению пособий	-	-
Полученные проценты (КСО)	1	2
Расчеты по претензиям	177	109
Возмещение затрат от АК «АЛРОСА» (ПАО)	9 747 769	-
НДС (свернуто)	1 001 978	-
Прочие доходы	58	-
Прочие расходы	(3 239 216)	(8 493 186)
Налоги и сборы, кроме прибыли	(3 214 062)	(8 296 744)
<i>в т. ч. платежи за пользование недрами</i>	<i>(1 543 588)</i>	<i>(3 996 845)</i>
<i>плата за негативное воздействие на окружающую среду</i>	<i>(19 353)</i>	<i>(7 249)</i>
<i>НДПИ</i>	<i>(1 594 441)</i>	<i>(4 230 276)</i>
<i>налог на имущество</i>	<i>(56 617)</i>	<i>(62 074)</i>
<i>прочие</i>	<i>(63)</i>	<i>(300)</i>
НДС (свернуто)	-	(151 343)
Благотворительные расходы	-	-
Услуги банка	(54)	(234)
Средства, направленные в НПО	-	(15 052)
Арендная плата за землю	(9 181)	(13 775)
Прочие расходы по текущей деятельности	(15 919)	(16 038)

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

Наименование	2020 г.	2019 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	(87 464)	(123 992)
Расчеты с персоналом по оплате труда	(61 207)	(85 389)
Налог на доходы физических лиц	(9 294)	(13 214)
Расчеты по социальному страхованию	(16 341)	(24 066)
Проф. взносы	(322)	(971)
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	(300)	(352)

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 31.12.20 по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Информация о полученных и выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных и выданных авансов.

Информация об авансах, выданных и полученных представляет собой следующее:

Наименование	Строка	2020 г.	2019 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 805 962	51 278 808
в том числе авансы полученные:	4111a	550 525	778 384
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 683 536)	(20 741 384)
в том числе авансы выданные:	4121a	(4 006 029)	(14 788 186)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(5 763)
в том числе авансы выданные:	4221a	-	-

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

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	10 499 603	979 011
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	548 548	764 124
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	203 286	214 887
Возмещение затрат	9 747 769	-
Платежи – всего	(7 661 392)	(20 687 167)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 661 392)	(20 687 167)
Денежные потоки от инвестиционных операций	1 094 611	932 245
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	30 021
проценты по долговым обязательствам	1 094 611	902 224
Платежи - всего	(31 167 663)	(9 939 590)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(5 763)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(31 167 663)	(9 933 827)
Денежные потоки от финансовых операций	-	(8 107 081)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(8 107 081)

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 2020 и 2019 гг. не производилось.

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 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
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.

Чистая прибыль за 2020 год составила 17 275 001 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли за 2020 год 17 275 001 тыс. руб.

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

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	56 081 809	38 791 623	26 694 828
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	38 793 436	18 367 581	26 681 456
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	17 275 001	20 410 670	X
Фонд накопления	13 372	13 372	13 372

4.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

Структура отложенных налоговых активов и обязательств:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г.
Готовая продукция и незавершенное производство	494 635	2 188 455	1 983 931
Основные средства	(26 314)	14 465	15 574
Нематериальные поисковые активы	-	278 767	267 597
Оценочные обязательства и резервы	(513)	(31 197)	(30 658)
Материалы	-	14	16
Итого	467 808	2 450 504	2 236 460

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 2020 г.	1 422 546	2 979 812
	5580	за 2019 г.	850 248	1 422 546
в том числе:				

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	41 592	29 056
	5581	за 2019 г.	19 125	41 592
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2020 г.	6 924	2 142
	5582	за 2019 г.	7 754	6 924
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2020 г.	2 229	958
	5583	за 2019 г.	3 189	2 229
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2020 г.	1 124 396	130 281
	5584	за 2019 г.	803 043	1 124 396
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2020 г.	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2020 г.	241 606	2 817 120
	5586	за 2019 г.	9	241 606
Прочие кредиторы	5567	за 2020 г.	2 221	94
	5587	за 2019 г.	11 472	2 221
Задолженность перед акционерами по выплате доходов	5568	за 2020 г.	3 578	161
	5588	за 2019 г.	5 656	3 578

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

Наименование поставщика	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АК "АЛРОСА", в том числе:	27 760	39 730	15 481
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	5 558	25 172	12 419
НГОК АК «АЛРОСА»	-	-	7
ЕСО АК «АЛРОСА»	-	3 568	2 998
ЦСА АК «АЛРОСА»	-	5 929	-
АЛРОСА Израиль ЛТД	-	4 999	-
Прочие	1 296	1 862	3 644
Итого	29 056	41 592	19 125

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по строке «Авансы полученные» представляет собой следующее:

Наименование поставщика	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АК "АЛРОСА", в т.ч.:	2 816 964	241 605	-
авансы в рамках договора комиссии	2 816 964	241 605	-
Прочие	156	1	9
Итого	2 817 120	241 606	9

Структура задолженности по налогам и сборам:

Вид налога, сбора	На 31.12.20		На 31.12.19		На 31.12.18	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	38 067	735 747	-	594 375	14 661
Расчеты по налогу на прибыль	-	78 849	-	494 200	-	421 950
Расчеты по налогу на имущество	-	13 355	-	14 066	-	15 726
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	768	-	-	1 407	-	1 439
Расчеты по транспортному налогу	-	10	-	9	-	20
Расчеты по сбору за окружающую среду	9 228	-	-	1 898	-	1 451
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	-	-	346 080	-	85 796

Вид налога, сбора	На 31.12.20		На 31.12.19		На 31.12.18	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по платежам за пользование недрами	-	-	-	266 736	-	262 000
Итого:	9 996	130 281	735 747	1 124 396	594 375	803 043

4.13. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
Арендованные основные средства	5283	25 688	7 054	13 243
Итого				
Земельные участки	52831	25 688	7 054	13 243

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2020	Арендодатель	Срок аренды
Земли поселений				
Для размещения существующего Административного здания г. Нюрба	6 468	25 596	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 06.04.2019 по 05.04.2024
Коммунальное обслуживание (3.1) пожарный резервуар в 100 куб.м., г.Нюрба	143	92	Министерство имущественных и земельных отношений РС(Я)	с 01.11.2019 по 01.11.2029
Итого:	х	25 688	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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	6 779	10 915
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	-	6 779	10 915
из него:				
объекты основных средств	58021	-	6 779	10 915
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
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-

Наименование показателя	Код	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3	4	5
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
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 года, залоговая стоимость квартир, приобретенных с рассрочкой платежа, снята с залога, в связи с полным погашением суммы задолженности. 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» по состоянию на 31.12.2020 года полностью погашена:

на 31.12.2020	на 31.12.201	на 31.12.2018
-	1 037	1 939

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки по предприятию

Наименование	2020 год	2019 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом НДС) в том числе:	35 545 289	50 788 379
Реализация алмазов	35 537 928	50 778 166
Услуги гостиницы	6 854	7 354
Услуги столовой	507	2 859

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости товаров услуг

Наименование	2020 год	2019 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе:	14 897 895	24 390 582
Реализация алмазов	14 891 872	24 379 814
Услуги гостиницы	4 518	6 684
Услуги столовой	1 505	4 084

Структура коммерческих расходов

Наименование	2020 год	2019 год
Коммиссионное вознаграждение	151 446	216 308
Другие коммерческие расходы	92 610	34 748
Итого	244 056	251 056

Структура управленческих расходов

Наименование	2020 год	2019 год
Материальные затраты	5 197	7 669
Амортизация	3 747	4 709
Расходы на оплату труда	43 806	71 043
Страховые взносы	10 073	16 998
Налоги и сборы, в том числе:	512 205	1 217 387
Платежи за пользование недрами (фиксированный)	503 917	1 209 400
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	8 226	7 697
Прочие налоги и сборы	62	290
Другие затраты	48 040	75 619
Итого	623 068	1 393 425

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

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО: (стр. 5610 + стр. 5680)	5600	10 519 407	29 357 431
в том числе			
материальные затраты	5610	7 599 359	20 357 663
затраты на оплату труда	5620	64 867	98 241
отчисления на социальные нужды	5630	12 372	23 530
Амортизация	5640	37 956	81 604
прочие затраты	5680	2 804 853	8 796 393
Возмещение затрат на добычу и обогащение сырья	5685	(9 748 042)	-
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	5690	(14 993 654)	3 322 368
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	(15 001 673)	3 325 076
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	(1)	(140)
Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	8 020	(2 568)
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600+стр.5685- стр.5690)		15 765 019	26 035 063

Материальные затраты за 2020 и 2019 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
1	2	3	4
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5610	7 599 359	20 357 663
Услуги по горно-подготовительным работам		4 138 841	10 653 032
Услуги по обогащению руды и песков		2 551 690	7 118 084
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		523 291	869 248
Услуги по первичной оценке		214 188	764 427
Транспортные услуги по руде и пескам		127 475	448 538
Услуги по эксплуатационным разведочным работам		221	291 632
Услуги по геолого-разведочным работам		-	116 357
Услуги по сортировке алмазного сырья		16 249	57 753
Услуги спецсвязи		5 391	20 664
Страхование алмазного сырья		881	3 287
Инженерно-технические услуги, проектно-изыскательские работы		-	-
Другие		21 132	14 641

59

Прочие затраты за 2020 и 2019 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
1	2	3	4
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5680	2 804 853	8 796 393
в том числе			
Налоги и сборы		2 533 502	8 500 014
В т. ч.:			
Платежи за пользование недрами		1 276 852	4 001 583
НДПИ		1 248 361	4 490 446
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		8 226	7 697
Прочие		63	288
Коммерческие расходы		244 056	251 056
Аренда земли		9 181	13 775
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		176	5 165
Взносы в НПФ «Алмазная осень»		-	5 573
Страхование ДМС, страхование имущества		239	1 703
Аудиторские услуги		2 161	2 116
Услуга охраны		1 909	1 920
Услуга связи		577	833
Услуга сторонних организаций		2 770	1 012
Другие затраты		10 282	13 226

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 и 2019 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

Наименование	2020 год	2019 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	-	44 065
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	160	1 137
Доходы от сдачи имущества в аренду	203 995	245 074
Курсовые разницы	148 317	-
Доходы от конвертации валюты	39 601	1 678
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Прочие	198 632	906
Итого	590 705	292 860

Структура прочих расходов

Наименование	2020 год	2019 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	53 511	16 737
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	160	1 250
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	141 253	187 227
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	61	179
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	55 906	60 414
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	13 113
Курсовые разницы	-	122 375
Амортизация по непроизводственным основным средствам и содержание непромышленных объектов	870	1 189
Пени по налогам	7	1 427
Выплаты по Коллективному договору	1 222	3 340
Прибыли и убытки, выявленные в отчетном году	2	43 458

Наименование	2020 год	2019 год
Прочие	44 139	6 180
Итого	297 131	456 889

В составе прочих расходов свернуто отражены доходы и расходы связанные с возмещением затрат на добычу и обогащения сырья в связи с переоформлением лицензий на право пользования недрами ЯКУ 01450 КЭ, ЯКУ 01451 КЭ, в т.ч. доходы – 9 748 042 тыс. руб., расходы (9 748 042) тыс. руб.

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах, определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 6 266 405 тыс. руб.

За 2019 год сумма текущего налога на прибыль составила 4 903 796 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 283 709	5 117 841
Отложенный налоговый актив (ОНА), обязательство (ОНО)	1 982 696	(214 045)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	6 266 405	4 903 796

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

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

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	17 275 001	20 410 670
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.	21,59	25,51

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2019 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА (ПАО)	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Председатель ликвидационной комиссии Петрова Наталья Семеновна	В	В	С 19.11.2019-
Члены ликвидационной комиссии (указаны в разделе «Состав ликвидационной комиссии» п 1.5.пояснений)	В	В	С 19.11.2019

67

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
Заместитель исполнительного директора Неустров Роман Гаврильевич	В	В	-
Члены Совета Директоров (указаны в разделе «Совет Директоров» п 1.5.пояснений)	-	В	С 19.11.2019
Другие связанные стороны			
ALROSA Belgium N.V.	С	С	-
ALROSA Hong Kong Limited	С	С	-
ALROSA USA	С	С	-
ALROSA EAST DMCC	С	С	-
ALROSA ISRAEL LTD	С	С	-
Smolensk Diamonds NV	С	С	-
АО ПО «Кристалл»	С	С	С 03.10.2019
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	С	С	-
ООО «Зарница»	С	С	-
ООО «Алмаздортранс»	С	С	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	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 2020 г. приведен на сайте: <https://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2195&type=6> и <http://www.alrosanurba.ru/spiski-affiliravannyh-lic#overlay-context=prochie-soobshcheniya>

Полный перечень аффилированных лиц АК «АЛРОСА» (ПАО) по состоянию на 31 декабря 2020 г. приведен на сайте: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=199> и <http://www.alrosa.ru/documents>

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 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 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		19 822 989	91 711 424	(58 281 160)	53 253 253	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	201 580	(9 086 345)	8 884 765	-	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(25 172)	(181 735)	201 349	(5 558)				
	расчеты по договорам комиссии	814 961	38 789 417	(36 735 168)	2 869 210	-	-	-	-
	расчеты по возмещению затрат, в связи с пересформированием лицензий	-	11 697 650	(11 697 323)	327				
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	10	6 014	(6 024)	-	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	19 888	237 994	(238 248)	19 634	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	расчеты по дивидендам	-	-	-	-	-	-	-	-
	расчеты по предоставленным займам, включая проценты	18 811 722	50 248 429	(18 690 511)	50 369 640	-	-	-	-
	начисление вознаграждений персоналу	-	(20 132)	20 132	-	-	-	-	-

63

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020г.		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			
Другие связанные стороны		(4 718)	253 527	(248 809)	-	-	-	-	-
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	10 408	(10 408)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
ALROSA Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	951	(951)	-	-	-	-	-
	другие операции	(4 999)	(151)	5 150	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
ALROSA USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020г.		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			
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
Smolensk Diamonds NV	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
АО ПО «Кристалл»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	241 825	(241 825)	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	285	551	(836)	-	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Зарница»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(10)	(57)	67	-	-	-	-	-
ООО «Алмаздортранс»	приобретение товаров,	6	-	(6)	-	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020г.		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			
	работ, услуг, основных средств и других активов								
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		19 818 271	91 944 819	(58 509 837)	53 253 253	-	-	-	-

Операции со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		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		9 688 738	69 732 500	(59 598 249)	19 822 989	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	87 779	(24 394 059)	24 507 860	201 580	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(12 419)	(259 508)	246 755	(25 172)				
	расчеты по договорам комиссии	772 075	51 698 868	(51 655 983)	814 961	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	7	36 431	(36 428)	10	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 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			
	предоставление имущества в аренду	398	288 193	(268 703)	-	19 888	-	-	-
	расчеты по дивидендам	-	(8 107 081)	8 107 081	-	-	-	-	-
	расчеты по предоставленным займам, включая проценты	8 840 898	50 469 656	(40 498 831)	-	18 811 722	-	-	-
Основной управленческий персонал	начисление вознаграждений	-	(24 428)	24 428	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		(9 393)	3 649 741	(3 645 066)	-	(4 718)	-	-	-
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(18 284)	18 284	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	76 407	(76 407)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 052)	8 052	-	-	-	-	-
ALROSA Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	2 250	(2 250)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 789)	3 790	-	(4 999)	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг,	-	(1 065)	1 065	-	-	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		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			
	основных средств и других активов								
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	
ALROSA USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	652	(652)	-	-	-	-	
	другие операции	-	(1 153)	1 153	-	-	-	-	
Smolensk Diamonds NV	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	95 666	(95 666)	-	-	-	-	
АО ПО «Кристалл»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	3 514 770	(3 514 770)	-	-	-	-	
НПФ «Алмазная осень»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	
	другие операции	(9 630)	(5 573)	15 203	-	-	-	-	
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(19)	(193)	212	-	-	-	-	

68

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2019г.		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	261	3 290	(3 266)	285	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	26	-	(26)	-	-	-	-	-
ООО «Зарница»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(121)	111	10	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	34	(28)	6	-	-	-	-
ООО «Алмазортранс»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(31)	(98)	129	-	-	-	-	-
Итого		9 679 345	73 357 813	(63 218 887)	19 818 271	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2020 и 2019 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	2020 год	2019 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)	20 132	24 428
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО:	20 132	24 428

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 2020 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	35 537 928	6 854	507	35 545 289
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	33 473 717	-	-	33 473 717
от продаж на внутреннем рынке	2 064 211	6 854	507	2 071 572
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	19 778 932	2 336	(998)	19 780 270
Общая балансовая величина активов	59 586 060	-	-	59 586 060
Общая величина обязательств	3 477 013	-	-	3 477 013
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	4 762 792	87 466	12 494	4 862 752
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	955 160	28 318	4 553	988 031
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	33 473 717	-	-	33 473 717
в т. ч. по странам:				
Армения	893	-	-	893
Бельгия	14 365 542	-	-	14 365 542
Белоруссия	127 399	-	-	127 399
Великобритания	43 763	-	-	43 763
Гонконг	122 951	-	-	122 951
Израиль	2 722 079	-	-	2 722 079
Индия	8 638 996	-	-	8 638 996
ОАЭ	7 166 609	-	-	7 166 609
США	64 375	-	-	64 375
Ботсвана	62 071	-	-	62 071
Швейцария	159 039	-	-	159 039

Информация по сегментам за 2019 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	50 778 166	7 354	2 859	50 788 379
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	44 451 662	-	-	44 451 662
от продаж на внутреннем рынке	6 326 504	7 354	2 859	6 336 717
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	24 753 871	670	(1 225)	24 753 316
Общая балансовая величина активов	42 944 549	-	-	42 944 549
Общая величина обязательств	4 125 688	-	-	4 125 688
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	5 037 619	87 466	12 494	5 137 579
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	960 592	26 591	4 335	991 518
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	44 451 662	-	-	44 451 662
в т.ч. по странам:				

Армения	15 592	-	-	15 592
Бельгия	24 673 842	-	-	24 673 842
Белоруссия	97 250	-	-	97 250
Великобритания	160 596	-	-	160 596
Гонконг	1 334 150	-	-	1 334 150
Израиль	3 321 414	-	-	3 321 414
Индия	8 400 748	-	-	8 400 748
ОАЭ	5 890 118	-	-	5 890 118
США	35 837	-	-	35 837
Ботсвана	251 451	-	-	251 451

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.

25.11.2019 г. акционером Общества подано исковое заявление о признании недействительным решения внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» от 05.11.2019 г. в части обеспечения передачи прав пользования участками недр и осуществления действий по переоформлению лицензий. На дату подписания бухгалтерской отчетности исковое заявление принято к производству.

Промежуточные дивиденды по итогам деятельности Общество за 2020 год не объявлялись, Общество находится на стадии ликвидации. Решение о добровольной ликвидации было принято ВОСА 31.10.2019 г.

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	Исполнено	Восстановлено	Увеличение величены 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 2020 г	2021	209 108	9 784	(17 804)	(198 523)	-	2 565	-	-	-
		за 2019 г	2020	186 231	45 582	(22 705)	-	-	209 108	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5711	за 2019 г	-	178 214	-	(178 214)	-	-	-	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57111	за 2019 г	-	178 214	-	(178 214)*	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2020 г	2021	209 108	9 784	(17 804)	(198 523)	-	2 565	-	-	-
	5721	за 2019 г	2020	8 017	223 796	(22 705)	-	-	209 108	-	-	-
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2020 г	2021	8 611	7 871	(14 398)	-	-	2 084	-	-	-
	57211	за 2019 г	2020	6 446	14 687	(12 522)	-	-	8 611	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму	57202	за 2020 г	2021	1 974	1 913	(3 406)	-	-	481	-	-	-
	57212	за 2019 г	2020	1 571	3 352	(2 949)	-	-	1 974	-	-	-

72

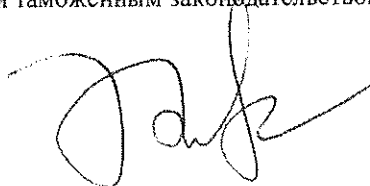
Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
неиспользованного отпуска												
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2020 г.	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57213	за 2019 г.	2020	-	6 067	(6 067)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2020 г.	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57214	за 2019 г.	2019	-	1 167	(1 167)	-	-	-	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2020 г.	2021	198 523	-	-	(198 523)	-	-	-	-	-
	57111	за 2019 г.	-	-	198 523*	-	-	-	198 523	-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2020 г.	2021	209 108	9 784	(17 804)	(198 523)	-	2 565	-	-	-
	57101	за 2019 г.	2020	186 231	45 582	(22 705)	-	-	209 108	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- В связи с предстоящей ликвидацией Общества резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель переквалифицированы из долгосрочных оценочных обязательств в краткосрочные.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 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.

Председатель
ликвидационной комиссии



Н.С. Петрова

19 января 2021 г.