

**Открытое акционерное общество
«АПРОСА-Нюрба»**

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2014 г.

Москва | 2015



Аудиторское заключение

Аktionерам
Открытого акционерного общества «АПРОСА-Нюрба»

Аудирuемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «АПРОСА-Нюрба» (далее –
ОАО «АПРОСА-Нюрба»)

Место нахождения:

678450, Республика Саха (Якутия), город Нюрба, улица Ленина, 25

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «АПРОСА-Нюрба», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «АПРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Президент ООО «ФБК»
Руководитель аудиторской проверки



С.М. Шипигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат
аудитора 01-001230, ОРНЗ
29501041926

Ю.К. Ершов
квалификационный аттестат
аудитора 01-000499, ОРНЗ
20701042132

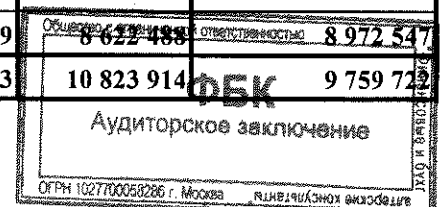
Дата аудиторского заключения
«24» февраля 2015 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2014 г.

на 31 декабря 2014 г.		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2014
Организация Открытое Акционерное Общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	17	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): 678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25				

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего отчетного года	на 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	68 565	78 176	87 788
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	450 129	222 816	87 449
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	3 465 558	1 816 126	573 284
	Основные средства	1151	3 272 199	345 721	360 803
	Незавершенное строительство	1152	193 359	1 470 405	212 481
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	299	470
4.4.	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	19 637
	Отложенные налоговые активы	1180	21 531	19 720	18 547
	Прочие внеоборотные активы	1190	54 481	64 289	-
	Итого по разделу I	1100	4 060 264	2 201 426	787 175
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5.	Запасы	1210	6 159 745	7 406 053	8 304 617
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 583	-	-
4.6.	Дебиторская задолженность	1230	1 717 833	995 987	531 819
4.7.	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	500 000	-	-
4.8.	Денежные средства	1250	20 698	220 448	136 111
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 401 859	8 622 488	8 972 547
	БАЛАНС	1600	12 462 123	10 823 914	9 759 722



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.	на 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 238	3 238	3 238
4.10.	Резервный капитал	1360	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
4.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 597 767	5 186 209	5 665 142
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	3 802 579	5 186 209	5 665 142
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	5 795 188	x	x
	Итого по разделу III	1300	9 625 005	5 213 447	5 692 380
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.12.	Отложенные налоговые обязательства	1420	901 716	1 515 784	1 660 554
	Оценочные обязательства	1430	26 567	70 119	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	928 283	1 585 903	1 660 554
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.13.	Кредиторская задолженность	1520	1 780 585	3 897 668	2 279 096
	Доходы будущих периодов	1530	118 100	118 100	118 100
6.8.	Оценочные обязательства	1540	10 150	8 796	9 592
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 908 835	4 024 564	2 406 788
	БАЛАНС	1700	12 462 123	10 823 914	9 759 722

Руководитель

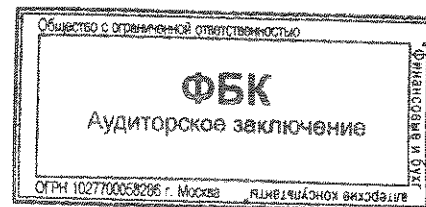
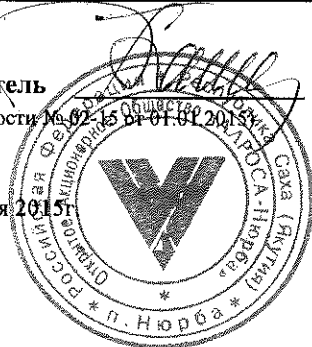
(по доверенности № 02-15 от 01.01.2015г.)

Багян И.В.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

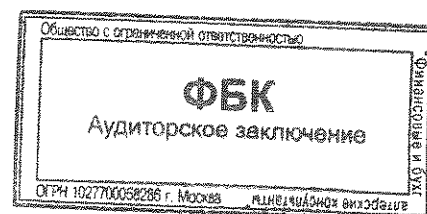
"17" февраля 2015г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2014 год

за 2014 год		Коды		
Форма №2 по ОКУД		0710002		
Дата(год,месяц,число)		2014	12	31
Организация	ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО 46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1419003844		
Вид деятельности	добыча алмазов	по ОКВЭД 14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое Акционерное Общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 17		
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	2110	31 416 728	26 007 236
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(13 082 526)	(11 364 621)
5.2.	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 334 202	14 642 615
5.2.	Коммерческие расходы	2210	(1 977 361)	(1 799 737)
5.2.	Управленческие расходы	2220	(4 932 876)	(4 020 561)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 423 965	8 822 317
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	569
	Проценты к получению	2320	14 493	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	1 380 329	13 884
5.3.	Прочие расходы	2350	(449 333)	(460 898)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 369 454	8 375 872
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(2 710 452)	(1 845 140)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(50 185)	(24 023)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	614 068	144 770
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 811	1 173
	Прочее	2460	(50 191)	(176)
5.5.	Перерасчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	(429 502)	104 000
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 795 188	6 780 499



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 795 188	6 780 499
5.5.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	12	8
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

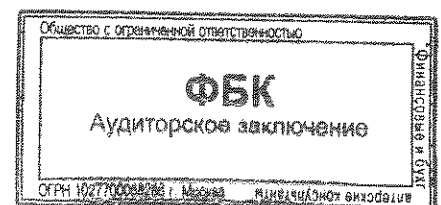
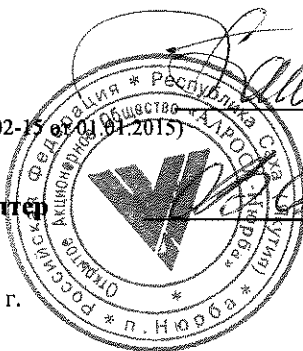
(по доверенности №02-15 от 01.01.2015)

Багян И.В.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"17" февраля 2015 г.

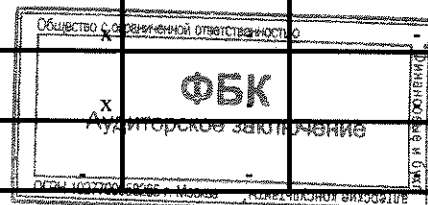


ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2014 год

Форма по ОКУД		Коды	
Дата (число, месяц, год)		710003	
Организация ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	31	12 2014
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	46724387	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	1419003844	
Организационно-правовая форма/форма собственности		14.50.22	
открытое акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	17
Единица измерения: тыс. руб. /млн. руб. (ненужное зачеркнул)	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	5 665 142	5 692 380
Предыдущий отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 782 745	6 782 745
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 780 499	6 780 499
переоценка имущества	3212	x	x	-	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	2 246	2 246
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 261 678)	(7 261 678)
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	(1 678)	(1 678)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-



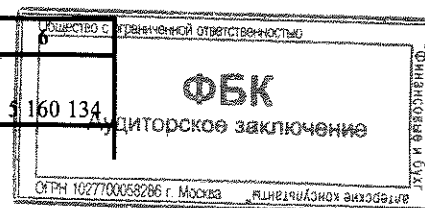
7

дивиденды	3227	x	x	x	x	(7 260 000)	(7 260 000)
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	5 186 209	5 213 447
Отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9 795 188	9 795 188
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	9 795 188	9 795 188
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x		-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 383 630)	(5 383 630)
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	(3 630)	(3 630)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(5 380 000)	(5 380 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	9 597 767	9 625 005

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2012г.	Изменение капитала за 2013г.		На 31 декабря 2013г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	5 677 148	6 742 418	(7 259 432)	5 160 134
корректировка в связи с:					



изменением учетной политики	3410	15 232	38 081	-	53 313
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 677 148	6 742 418	(7 259 432)	5 160 134
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	5 649 910	6 742 418	(7 259 432)	5 132 896
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	15 232	38 081	-	53 313
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 665 142	6 780 499	(7 259 432)	5 186 209
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал) до корректировок	3402	27 238	-	-	27 238
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	27 238	-	-	27 238

3. Чистые активы

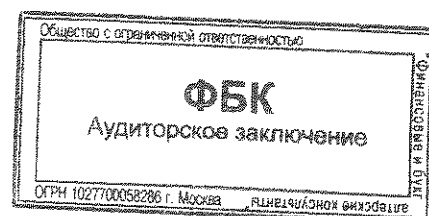
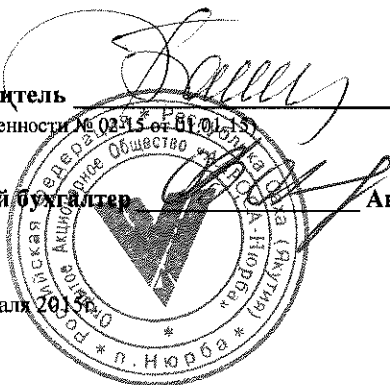
Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9 743 105	5 331 547	5 810 480

Руководитель _____ Багян И.В.

(по доверенности № 0245 от 01.01.15)

Главный бухгалтер _____ Антонова А.В.

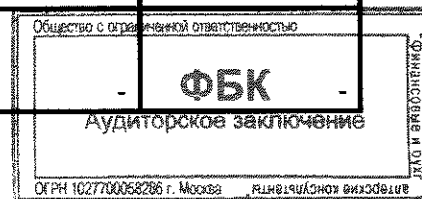
"17" февраля 2015г.



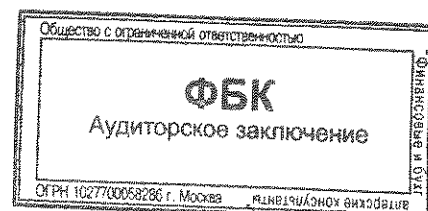
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**за 2014 г.**

Форма по ОКУД		Коды
Дата (число, месяц, год)		710004
Организация Открытое Акционерное Общество "АЛРОСА-Нюрба" по ОКПО		31.12.2014
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН		46724387
Вид деятельности Добыча алмазов по ОКВЭД		1419003844
Организационно-правовая форма/форма собственности		14.50.22
открытое акционерное общество, смешанная по ОКОПФ/ОКФС		1 22 47/17
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ		384

Наименование показателя	Код показателя	За 2014г. (отчетный год)	За 2013г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u>			
<u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	32 754 355	26 170 836
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 734 753	25 899 658
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 183	4 885
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	15 419	266 293
Платежи - всего	4120	(24 282 518)	(17 653 446)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 584 961)	(9 469 118)
в связи с оплатой труда работников	4122	(95 404)	(115 598)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(2 674 826)	(2 130 457)
прочие платежи	4129	(6 927 327)	(5 938 273)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 471 837	8 517 390
<u>Денежные потоки</u>			
<u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	3 369	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 800	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	569	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-



дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 177 823)	(1 210 452)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 677 823)	(1 210 452)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(500 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 174 454)	(1 210 452)



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	(6 678 008)	(7 161 996)
в том числе:			
акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(6 678 008)	(7 161 996)
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	(6 678 008)	(7 161 996)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(380 625)	144 942
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	220 448	136 111
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 698	220 448
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	180 875	(60 605)

Руководитель

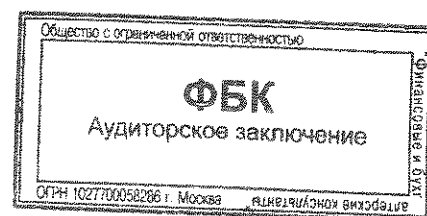
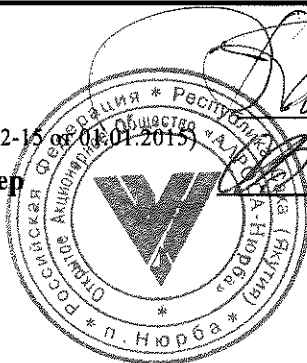
(по доверенности № 02-15 от 04.01.2015)

Багян И.В.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"17" февраля 2015г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	от обесценения				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Отчетный период											
Нематериальные активы - всего	5100	183 940	(105 764)	-	-	-	(9 611)	-	183 940	(115 375)	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	11	-	-	-	-	-	-	11	-	
Организационные расходы	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	183 929	(105 764)	-	-	-	(9 611)	-	183 929	(115 375)	
Предыдущий отчетный период											
Нематериальные активы - всего	5110	183 940	(96 152)	-	-	-	(9 612)	-	183 940	(105 764)	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	11	-	-	-	-	-	-	11	-	
Организационные расходы	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5114	183 929	(96 152)	-	-	-	(9 612)	-	183 929	(105 764)	

1.2. Первоначальная стоимость активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе: объекты интеллектуальной собственности	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

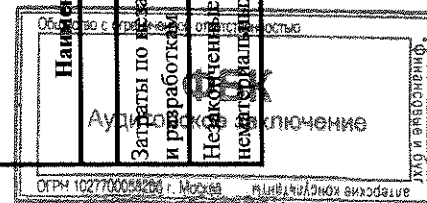
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе: объекты интеллектуальной собственности	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР	5140	за предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

	Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
					затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету		
							в качестве НМА или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за предыдущий год	-	-	-	-	-		
	5170	за отчетный год	-	-	-	-	-		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за предыдущий год	-	-	-	-	-		
	5190	за отчетный год	-	-	-	-	-		

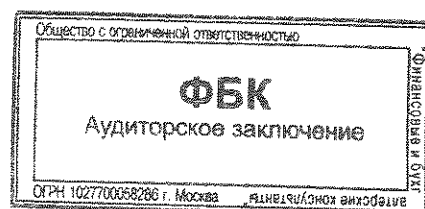


2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило		выбыло		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	13	14
Отчетный период										
Основные средства – всего:	5200	443 070	(97 349)	2 942 581	(299)	(1 477)	1 438	(15 765)	3 384 174	(111 975)
в том числе: здания	5201	376 793	(54 991)	15 376	-	-	-	(8 776)	392 169	(63 767)
сооружения и передаточные	5202	11 000	(5 508)	2 892 681	-	-	-	(930)	2 903 681	(6 438)
машины и оборудование	5203	13 887	(9 858)	32 544	-	(223)	219	(1 589)	46 208	(11 228)
транспортные средства	5204	19 566	(8 738)	-	-	(831)	825	(2 828)	18 735	(10 741)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	4 340	(3 476)	1 401	-	(183)	154	(543)	5 558	(3 865)
продуктивный и рабочий скот	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты	5208	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5209	17 484	(14 778)	579	(299)	(240)	240	(1 099)	17 823	(15 936)
из строки 5210:			()		()	()		()		()
основные средства	52001									
Доходные вложения в	5220	1 797	(1 498)	-	-	(1 797)	1 517	(19)	-	-
в том числе: здания и	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	5222	1 797	(1 498)	-	-	(1 797)	1 517	(19)	-	-
Предыдущий отчетный период										
Основные средства – всего:	5210	443 571	(82 768)	1 439	(4)	(1 940)	1 596	(16 173)	443 070	(97 349)
в том числе: здания	5211	376 793	(46 215)	-	-	-	-	(8 776)	376 793	(54 991)
сооружения и передаточные	5212	11 986	(5 209)	-	-	(986)	684	(983)	11 000	(5 508)
машины и оборудование	5213	14 070	(8 511)	114	-	(297)	297	(1 644)	13 887	(9 858)
транспортные средства	5214	18 464	(5 848)	1 102	-	-	-	(2 890)	19 566	(8 738)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	4 122	(3 084)	218	-	-	-	(392)	4 340	(3 476)
продуктивный и рабочий скот	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты	5218	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5219	18 136	(13 901)	5	(4)	(657)	615	(1 488)	17 484	(14 778)

из строки 5200: основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52101		()		()		()		()		()
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	1 802	(1 332)	-		(5)	4	(166)	1 797	(1 498)	
в том числе: здания и сооружения	5231	-	-	-		-	-	-	-	-	
прочее	5232	1 802	(1 332)	-		(5)	4	(166)	1 797	(1 498)	

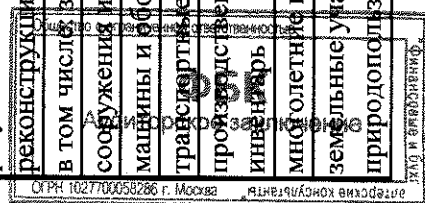


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило за период	выбыло		в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
				всего			
1	2	4	5	6	7	8	
Отчетный период							
Незавершенное строительство - всего	5240	1 470 405	1 671 142	(2 948 188)	(2 942 002)	193 359	
в том числе:							
оборудование к установке	5241	-	-	-	-	-	
капитальные вложения	5242	1 470 405	1 671 142	(2 948 188)	(2 942 002)	193 359	
Предыдущий отчетный период							
Незавершенное строительство - всего	5250	212 481	1 293 500	(35 576)	(1 433)	1 470 405	
в том числе:							
оборудование к установке	5251	-	33 526	(33 526)	-	-	
капитальные вложения	5252	212 481	1 259 974	(2 050)	(1 433)	1 470 405	

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

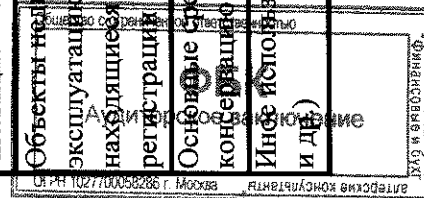
Наименование показателя	Код показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: здания	5261	-	-
сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
многолетные насаждения	5266	-	-
земельные участки и объекты природопользования	5267	-	-



другие виды основных средств	5268	-	-
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе: здания	5271	-	-
сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
транспортные средства	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
многолетние насаждения	5276	-	-
земельные участки и объекты природопользования	5277	-	-
другие виды основных средств	5278	-	-

2.4. Иное использование основных средств

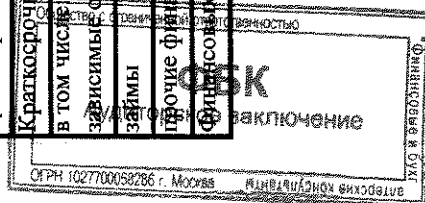
Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 150	47 433	48 167
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 259	21 326	26 509
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	862	946	2 350
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

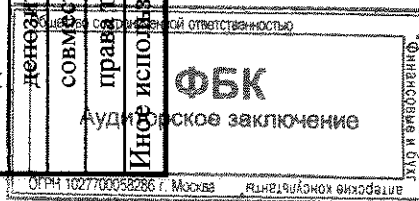
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Отчетный период										
Долгосрочные - всего	5301	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5302	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
займы	5303	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5304	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5306	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5307	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5308	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	7 000	(7 000)	500 000	-	-	-	-	507 000	(7 000)
Предыдущий отчетный период										
Долгосрочные - всего	5311	48 223	(28 586)	-	41 223	-	-	21 586	7 000	(7 000)
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5312	48 223	(28 586)	-	41 223	-	-	21 586	7 000	(7 000)
займы	5313	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5314	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5317	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5318	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	48 223	(28 586)	-	41 223	-	-	21 586	7 000	(7 000)



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего:	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние предприятия	5321	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53211	-	-	-
инвестиции в другие организации	53212	-	-	-
займы	5322	-	-	-
прочие финансовые вложения	5323	-	-	-
долговые обязательства (векселя)	53231	-	-	-
долговые обязательства (облигации)	53232	-	-	-
депозиты	53233	-	-	-
совместная деятельность	53234	-	-	-
права требования	53235	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние предприятия	5326	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53261	-	-	-
инвестиции в другие организации	53262	-	-	-
займы	5327	-	-	-
прочие финансовые вложения	5328	-	-	-
долговые обязательства (векселя)	53281	-	-	-
долговые обязательства (облигации)	53282	-	-	-
денежные средства	53283	-	-	-
совместная деятельность	53284	-	-	-
права требования	53285	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



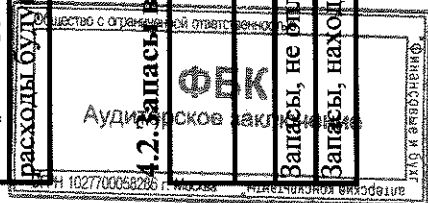
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
1	2	3	4	5	6	7
Отчетный период						
Запасы - всего	5400	7 406 053	11 488 012	(13 071 332)	337 012	6 159 745
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	4 975	9 858	(1 056)	(8 980)	4 797
животные на выращивании и откорме	5402	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	3 570 478	11 131 381		(11 091 148)	3 610 711
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	3 650 538	451	(12 637 080)	11 375 870	2 389 779
товары отгруженные	5405	4 040	-	(433 196)	429 156	-
расходы будущих периодов	5406	176 022	346 322		(367 886)	154 458
Предыдущий отчетный период						
Запасы - всего	5420	8 304 617	10 596 234	(11 401 368)	(93 430)	7 406 053
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	6 410	7 823	(1 011)	(8 247)	4 975
животные на выращивании и откорме	5422	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5423	4 469 357	10 276 141	-	(11 175 020)	3 570 478
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	3 577 695	859	(11 017 707)	11 089 691	3 650 538
товары отгруженные	5425	29 771	-	(382 650)	356 919	4 040
расходы будущих периодов	5426	221 384	311 411	-	(356 773)	176 022

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

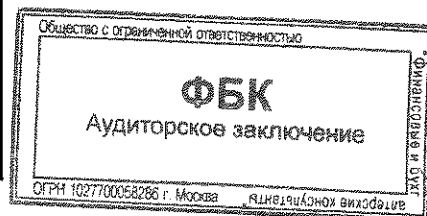
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код показателя	На начало года			На конец периода		
		Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе	
			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	8
Отчетный период							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	12 207	15 430	(3 223)	9 477	12 700	(3 223)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5502	1 118	1 118	-	1 003	1 003	-
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	-	3 223	(3 223)	-	3 223	(3 223)
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5506	11 089	11 089	-	8 474	8 474	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	983 780	1 018 537	(34 757)	1 708 356	1 746 014	(37 658)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	256 856	259 524	(2 668)	726	3 358	(2 632)
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	-	26 206	(26 206)	-	26 206	(26 206)
авансы выданные	5514	2 599	3 114	(515)	374 281	374 796	(515)
прочие дебиторы	5515	724 325	729 693	(5 368)	1 333 349	1 341 654	(8 305)
Итого	5500	995 987	1 033 967	(37 980)	1 717 833	1 758 714	(40 881)
Предыдущий отчетный период							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	17 503	26 916	(9 413)	12 207	15 430	(3 223)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5522	1 118	1 118	-	1 118	1 118	-
векселя к получению	5523	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	3 343	12 756	(9 413)	-	3 223	(3 223)

авансы выданные	5525	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	13 042	13 042	11 089	11 089	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	514 316	540 717	983 780	1 018 537	(34 757)
в том числе:						
покупатели и заказчики	5531	185 207	187 852	256 856	259 524	(2 668)
векселя к получению	5532	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	3 400	24 606	0	26 206	(26 206)
авансы выданные	5534	1 476	2 008	2 599	3 114	(515)
прочие дебиторы	5535	324 233	326 251	724 325	729 693	(5 368)
Итого	5520	531 819	567 633	995 987	1 033 967	(37 980)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	40 881	38 469	36 723
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541	2 632	2 668	2 654
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	29 429	29 429	30 620
авансы выданные	5544	515	988	1 366
прочие дебиторы	5545	8 305	5 384	2 083



5.3. Наличие кредиторской задолженности

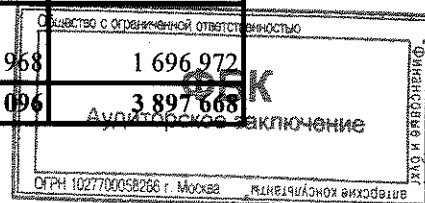
Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4

Отчетный период

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5553	-	-
прочие кредиторы	5554	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3 897 668	1 780 585
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	1 800 199	252 442
задолженность перед персоналом организации	5562	41	37
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2	-
задолженность по налогам и сборам	5564	376 012	1 059 952
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	-	-
авансы полученные	5566	13 595	4
прочие кредиторы	5567	10 847	68 150
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	1 696 972	400 000
Итого	5550	3 897 668	1 780 585

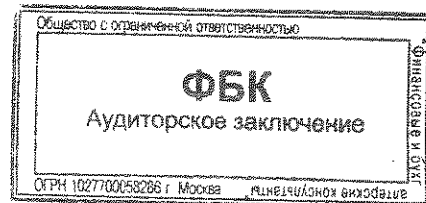
Предыдущий отчетный период

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5573	-	-
прочие кредиторы	5574	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2 279 096	3 897 668
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	23 780	1 800 199
задолженность перед персоналом организации	5582	4 170	41
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	-	2
задолженность по налогам и сборам	5584	627 989	376 012
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5585	-	-
авансы полученные	5586	18 546	13 595
прочие кредиторы	5587	5 643	10 847
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5588	1 598 968	1 696 972
Итого	5570	2 279 096	3 897 668



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя			
		На 31.12.2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
прочие кредиторы	5594	-	-	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5595	-	-	-

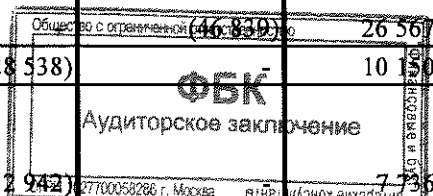


6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код показателя	За 2014г.	За 2013г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	11 822 042	10 463 607
Расходы на оплату труда	5620	91 563	106 204
Отчисления на социальные нужды	5630	17 593	19 058
Амортизация	5640	27 588	17 780
Прочие затраты	5650	6 786 494	5 681 937
Итого по элементам	5660	18 745 280	16 288 586
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. прирост (-)	5690		
уменьшение (+)	5680	1 224 566	851 767
Изменение остатков расходов будущих периодов прирост (-)	5671		
уменьшение (+)	5681	21 564	45 362
Изменение остатков резерва предстоящих расходов прирост (+)	5672	1 353	
уменьшение (-)	5682		(796)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 992 763	17 184 919

7. Оценочные обязательства

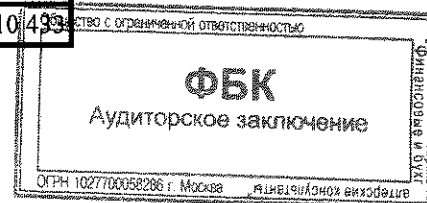
Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	78 915	33 179	(28 538)	(46 839)	36 717
в том числе:						
Долгосрочные - всего	5710	70 119	3 287	-	(46 839)	26 567
Из них: (Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых)	5711	70 119	3 287		(46 839)	26 567
Краткосрочные - всего	5720	8 796	29 892	(28 538)		10 150
Из них: Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5721	6 704	13 974	(12 942)		7 736



Резервы предстоящих расходов на оплату стаховых взносов	5722	2 092	2 863	(2 541)	-	2 414
Резервы предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам года	5723	-	12 509	(12 509)	-	-
Резервы предстоящих расходов на оплату стаховых взносов с вознаграждения по итогам года	5724	-	546	(546)	-	-
	5725			-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	30 965	35 698	34 338
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	30 965	35 698	34 338
из него:				
объекты основных средств	58021	30 965	35 698	34 338
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Выданные - всего	5810	38 659	78 659	510 433
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	38 659	78 659	510 433
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	38 659	78 659	510 433

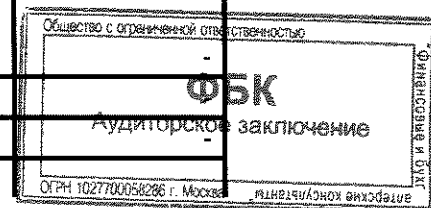


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код показателя	За 2014г. (отчетный год)	За 2013г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
Получено бюджетных средств, - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы - всего	5901	-	-
из них:			
(наименование расхода)	5902	-	-
на вложения во внеоборотные активы - всего	5905	-	-
из них: (наименование расхода)	5906	-	-

10. Денежные потоки от операций с дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя	За 2014г. (отчетный год)	За 2013г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3
<u>Денежные потоки</u>		
<u>от текущих операций</u>		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	-	-
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-
в связи с оплатой труда работников	-	-
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль	-	-
прочие платежи	-	-
<u>Денежные потоки</u>		
<u>от инвестиционных операций</u>		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	-	-
в том числе:		



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

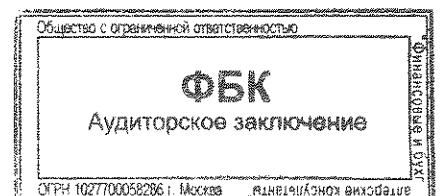
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Открытое Акционерное Общество

«АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2014 г.

г. Нюрба, 2015



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(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	5
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	7
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	15
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	15
2.12.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	15
2.12.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСПЕЧЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	16
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	17
2.13.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	17
2.13.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	18
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	19
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	19
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	19
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	20
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	20
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	20
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	21
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	21
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	21
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	21
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	22
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	23
3.2. ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	27
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	28
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	28
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	28
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	33
4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	34
4.5. ЗАПАСЫ.....	35
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	38

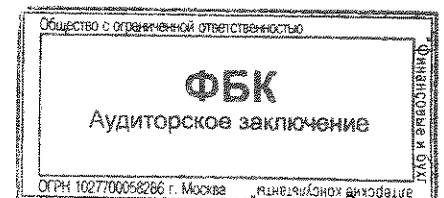


ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

4.7.	Краткосрочные финансовые вложения.....	40
4.8.	Денежные средства.....	42
4.9.	Уставный капитал.....	44
4.10.	Резервный капитал.....	44
4.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	44
4.12.	Отложенные налоговые обязательства.....	45
4.13.	Краткосрочная кредиторская задолженность.....	45
4.14.	Арендованные основные средства.....	46
4.15.	Обеспечения полученные и выданные.....	48
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	49
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	49
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	49
5.3.	Прочие доходы и расходы.....	52
5.4.	Налог на прибыль.....	52
5.5.	Перерасчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды.....	53
5.6.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	53
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	54
6.1.	Информация по прекращаемой деятельности.....	54
6.2.	Связанные стороны.....	54
6.3.	Вознаграждения управленческому персоналу.....	64
6.4.	Информация по сегментам.....	65
6.5.	Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов.....	66
6.6.	События после отчетной даты.....	67
6.7.	Налоговое законодательство.....	67
6.8.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	68
6.9.	Экологическая деятельность организации.....	69



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2014 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23.09.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1021400778607.

В 2014 году была подготовлена и утверждена решением Внеочередного общего собрания акционеров (Протокол от 02 июня 2014) новая редакция устава ОАО «АЛРОСА-Нюрба».

В Новой редакции Устава приведены в соответствие с ФЗ «Об акционерных обществах» положения устава о порядке принятия и оформления решения о выплате дивидендов и сроках выплаты дивидендов.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.12	На 31.12.13	На 31.12.14
69	68	67

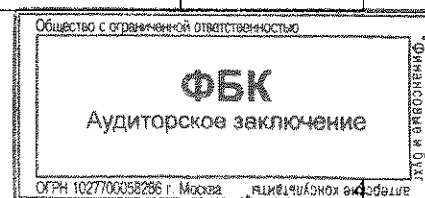
1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Нюрбинская	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01450 КЭ июль 2022
2	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Ботуобинская объект Мархинский	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01451 КЭ октябрь 2020
3	Строительство и опытно промышленная эксплуатация полигона с целью захоронения дренажных вод	Государственный комитет Республики Саха (Якутия) по геологии и недропользованию	17.04.2012	ГКГ 00616 ГГ 01.05.2017г.
4	Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	12.11.2009	ПМ-73-000384(О) 14.07.2014
5	Экспорт	Министерство промышленности и торговли Российской федерации	01.01.2014	091RU1400200 000331.12.2014



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

1.3. Филиалы и представительства Общества

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

- Представительство г. Москва, ул. 1812 г., д. 14;
- Представительство г. Мирный, 50 лет Октября д.18

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

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

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.14 являются:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ОАО)	699 897	87,49%
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	8 025	1%
Прочие акционеры (участники) - физические лица	12 078	1,51
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.13 являлись:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ОАО)	699 897	87,49%
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	6 330	0,79%
Прочие акционеры (участники) - физические лица	13 773	1,72%
Итого:	800 000	100%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.12 являлись:

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ОАО)	699 902	87,49 %
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10, %
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	5 983	0,75%
Прочие акционеры (участники) - физические лица	14 115	1,76%
Итого:	800 000	100%

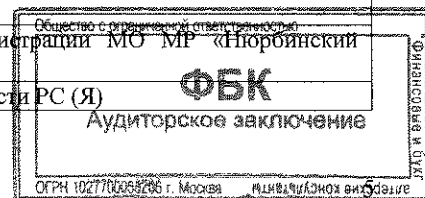
1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

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

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2014г. состоит из 9 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Соболев Игорь Витальевич	Первый вице-президент, исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ОАО)
2	Яковлев Густав Афанасьевич	Заслуженный работник АК «АЛРОСА» (ОАО)
3	Уваров Игорь Анатольевич	Директор Нюрбинского ГОКА АК «АЛРОСА» (ОАО)
4	Султанов Ильдар Рифович	Генеральный директор ОАО «АЛРОСА-Нюрба»
5	Письменный Андрей Васильевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ОАО)
6	Бабиченко Андрей Анатольевич	Заместитель исполнительного директора АК «АЛРОСА» (ОАО)
7	Бондаренко Светлана Николаевна	Заместитель начальника Управления по координации ДЗО АК «АЛРОСА» (ОАО)
8	Васильев Иннокентий Алексеевич	Первый заместитель главы Администрации МО МР «Нюрбинский район» РС (Я)
9	Бульский Максим Юрьевич	Заместитель министра промышленности РС (Я)



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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

Генеральный директор Общества – Султанов Ильдар Рифович.

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

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Щукорова Моника Юриковна	Главный специалист отдела внутреннего аудита и ревизионной работы Управления внутреннего аудита АК "АЛРОСА" (ОАО)
2	Морозова Марина Анатольевна	Заместитель главного бухгалтера Управления материально-технического снабжения АК «АЛРОСА» (ОАО)
3	Степанова Татьяна Гсинадьевна	Заместитель начальника юридического отдела МГСК АК «АЛРОСА» (ОАО)

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

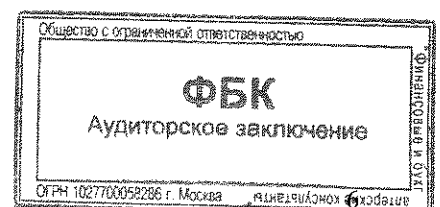
В отчетном году реестродержателем Общества является ОАО «Республиканский специализированный регистратор «Якутский фондовый центр». Адрес: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой д.2, корп.1.

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

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2014 г. ОАО «АЛРОСА-Нюрба» имеет следующее зависимое общество:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
Открытое акционерное общество «Нюрбинский пищекомбинат»	-	292 172	23,96 %



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(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 2014 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №96 от 30 декабря 2013 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

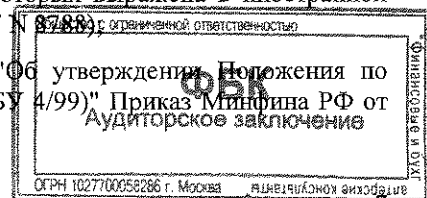
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств, других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

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

В связи с введением в действие, начиная с отчетности за 2011 год, следующих нормативных актов:

- Приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»;
- Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.10 № 132н от 08.11.10, № 144н от 27.04.2012 N 55н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (ПБУ 22/2010)»;
- Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»;
- Приказ Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)»;
- Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н (ред. от 18.12.2012) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)")(Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.10.2008 N 12522);
- Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 17.01.2007 N 8788);
- Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н(ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)" Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н (ред. от 25.10.2010);



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

- Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н(ред. от 25.10.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01"(Зарегистрировано в Минюсте РФ 19.07.2001 N 2806);
- Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н (ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)"(Зарегистрировано в Минюсте РФ 03.02.2011 N 19691);
- Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н(ред. от 27.04.2012) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1791) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011);
- Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н(ред. от 27.04.2012)"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99"(Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.05.1999 N 1790)(с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011);
- Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 14.12.2010 N 19171);
- Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н (ред. от 24.04.2012)"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008) "(Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.10.2008 N 12523) (с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011);
- Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 31.12.2002 N 4090);
- Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н (ред. от 27.04.2012)"Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02"(Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.12.2002 N 4085)(с изм. и доп., вступающими в силу с 01.01.2011) и т.д.

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.

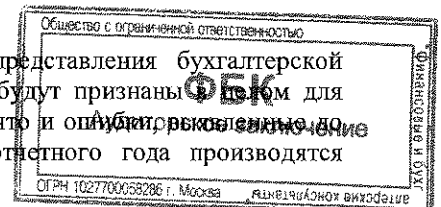
Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год более 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 однократными ошибками будут признаны **ОБК** для Общества существенными, то такие ошибки исправляются в том же порядке, что и **ОБК** до подписания и представления отчетности, т.е. в отчетности за декабрь отчетного года производятся



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

исправительные записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета, а бухгалтерская отчетность составляется с учетом исправленных показателей.

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

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

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

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

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

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

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

- 1) характер ошибки;
- 2) сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумма корректировки по данным о базовой прибыли (убытку) на акцию;
- 4) сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

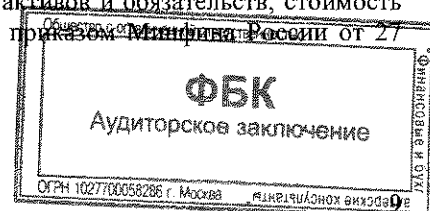
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

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

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1:С Бухгалтерия».

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.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.12	Курс на 31.12.13	Курс на 31.12.14
Доллар США	30,3727 руб. за 1 долл. США	32,7292 руб. за 1 долл. США	56,2584 за 1 долл. США
Евро	40,2286 руб. за 1 Евро	44,9699 руб. за 1 Евро	68,3427 за 1 Евро

2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка НМА не осуществляется.

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

Амортизация

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

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

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

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

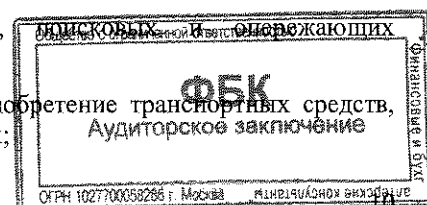
2.6. Материальные и нематериальные поисковые активы

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, эксплуатационных скважин;
2. Затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

3. Затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
4. Затраты на проведение горно-разведочных выработок;

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

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

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

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

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

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

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

- по региональному геологическому изучению недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана),
- по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана),
- по эксплуатационной разведке (стадия 5 Пообъектного плана).

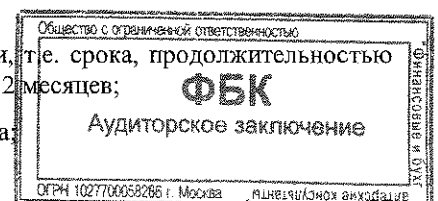
Внеоборотными активами признаются затраты ГРП, связанные с ведением работ:

- 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;



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Амортизация

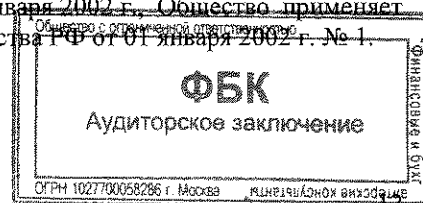
Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом

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.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в 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).

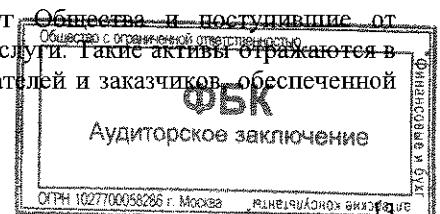
Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

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;



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и в бухгалтерском учете учитываются на отдельном субсчете 58 счета.

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

2.10. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

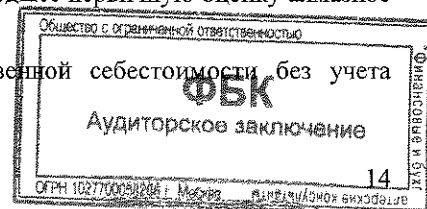
В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

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

2.13. Порядок создания оценочных резервов

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

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

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

2.12.1. Порядок создания и учета резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней не увеличивается сумма создаваемого резерва.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в конце отчетного периода, включаются в состав внереализационных расходов на последний день отчетного периода.

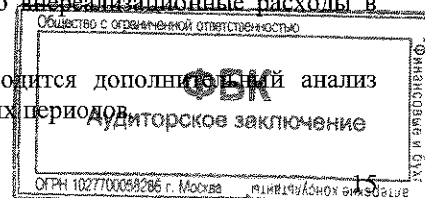
Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, может быть перенесена им на следующий отчетный период.

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 внереализационных 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 во внереализационные расходы в текущем отчетном периоде.

В переходном периоде в связи с изменением учетной политики проводится дополнительный анализ дебиторской задолженности предприятия с учетом двух предыдущих отчетных периодов.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

По выявленным фактам просроченной дебиторской задолженности в предыдущих отчетных периодах следует начислить «Резерв по сомнительным долгам» за счет счета 84 «Нераспределенная прибыль/убыток (Результаты исправления ошибок прошлых лет)» и произвести корректировку сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем ретроспективного пересчета.

По выявленным фактам просроченной дебиторской задолженности в текущем отчетном периоде следует начислить «Резерв по сомнительным долгам» за счет счета 91 «Прочие доходы расходы»

В переходном периоде в связи с изменением учетной политики проводится дополнительный анализ финансовых вложений предприятия с учетом двух предыдущих отчетных периодов.

По выявленным фактам обесценения финансовых вложений в предыдущих отчетных периодах следует начислить «Резерв под обесценение финансовых вложений» за счет счета 84 «Нераспределенная прибыль/убыток (Результаты исправления ошибок прошлых лет)» и произвести корректировку сравнительных показателей бухгалтерской отчетности путем ретроспективного пересчета.

По выявленным фактам обесценения финансовых вложений в текущем отчетном периоде следует начислить «Резерв под обесценение финансовых вложений» за счет счета 91 «Прочие доходы расходы».

2.12.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций формируется в случае одновременного наличия на протяжении 3 лет подряд (включая текущий год) следующих признаков обесценения:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость 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.

Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные капиталы других организаций используется стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады. Методика оценки чистых активов акционерных обществ установлена приказом Минфина России N 10н, ФКЦБ России N 03-6/пз от 29.01.2003 «Об утверждении Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ».

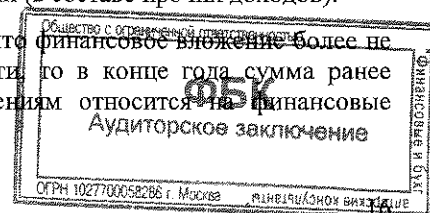
Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определяется следующим образом:

- рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным промежуточной отчетности на 30 сентября отчетного года;
- устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;
- находится величина стоимости доли организации в чистых активах организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады;
- на сумму отрицательной или разницы между величиной стоимости доли организации в чистых активах организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады и долей организации взноса в уставный капитал в которую осуществлен вклад начисляется резерв под обесценение финансовых вложений и относится на финансовый результата организации (в составе прочих расходов).

Согласно ПБУ 19/02 если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата организации (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата у организации (в составе прочих доходов).

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, то в конце года сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов).



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

При наличии у дочерних и зависимых предприятий признаков банкротства либо объявление их банкротом с введением внешнего управления, создается резерв в размере 100% от суммы вклада в уставный капитал этого предприятия, расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

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.

2.13.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

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

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

$R(o) = Scp-d \times Notn / 12 \text{ мес.} \times 1 \text{ мес.}$, где

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

Scp-d - средний дневной заработок по подразделению (по каждому работнику подразделения) на отчетную дату;

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

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 24.07.2009г. и ставку тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленную нормами закона №179-ФЗ от 22.12.05г.

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

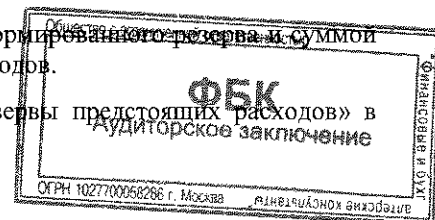
Среднедневной заработок исчисляется в соответствии со статьей 139 ТК РФ и Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922. Сформированные РПР – отпускные и РПР – страховые взносы ежемесячно уменьшаются на сумму фактически начисленных отпускных и страховых взносов.

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

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

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

2.13.2. 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 отдел экономики и организации труда. Сумма ежемесячных отчислений в резерв будет формироваться 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:

1. «Положение о премировании за внедрение новой техники, технологии, организации производства и труда, управленческих решений на действующих, строящихся и проектируемых объектах».
2. «Положение о стимулировании работников ОАО «АЛРОСА-Нюрба» за выполнение особо важных заданий».
3. «Положение о праздновании юбилейных дат, профессиональных праздников и памятных дней в ОАО «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».

2.13.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых

В соответствии с пунктом 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», которым определено, что организация признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

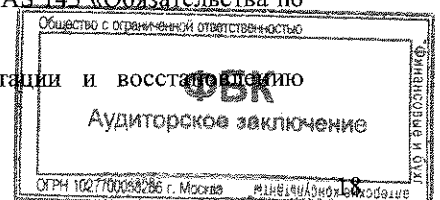
- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

и обязательствами Общества по условиям пользования лицензиями на пользование недрами - на рекультивацию нарушенных земель (ликвидацию горнорудного предприятия) по окончании срока использования лицензии, устанавливается следующий порядок формирования и амортизации стоимости объекта основных средств «Рекультивация нарушенных земель месторождений полезных ископаемых»:

1. Стоимость объекта основных средств «Рекультивация нарушенных земель месторождений полезных ископаемых» формируется по каждому месторождению полезного ископаемого на основании расчета величины оценочного обязательства Общества по выводу объекта из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов.

При этом, в связи с тем, что в нормативных правовых актах РФ не установлены способы ведения бухгалтерского учета данного факта хозяйственной жизни, порядок разработан исходя из положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО): ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», МСФО 16 «Основные средства», МСФО 37 «Резервы, условные обязательства, условные активы», Разъяснения КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению природных ресурсов и иных аналогичных обязательствах», FAS 143 «Обязательства по выбывающим активам».

2. Величина оценочного обязательства по выводу объекта из эксплуатации и восстановлению природных ресурсов исчисляется следующим образом:



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

2.1. 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;

2.2. Исчисляется прогнозная стоимость рекультивации на момент начала рекультивации (на дату окончания действия лицензии или добычи полезного ископаемого), как произведение текущей стоимости рекультивации (п.2.1) и прогнозного уровня инфляции;

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

Сумма созданного резерва на рекультивацию нарушенных земель отражается в учете на балансовом счете 96.05. «Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель».

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.

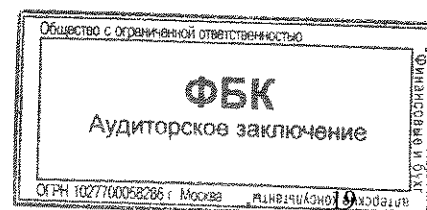
Арендованные земельные участки отражаются по их кадастровой стоимости.

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.



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

2.20. Порядок формирования доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

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

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих 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.

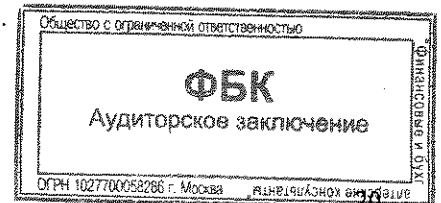
Учет затрат на производство работ и услуг ведется по дебету счетов 20 «Основное производство», 21 «Полуфабрикаты собственного производства» и 23 «Вспомогательное производство».

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).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

2.22. Отложенные налоги

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

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

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

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

2.25. События после отчетной даты

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

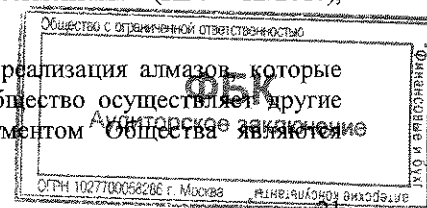
Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

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

2.26. Информация по сегментам

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

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются добыча и реализация алмазов, которые составляют 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества являются операционный и географический сегменты.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

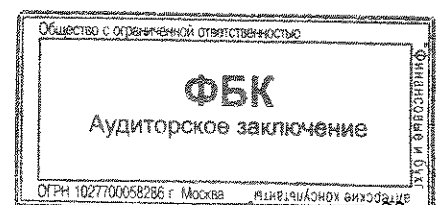
2.27. Информация о связанных сторонах

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).



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

(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

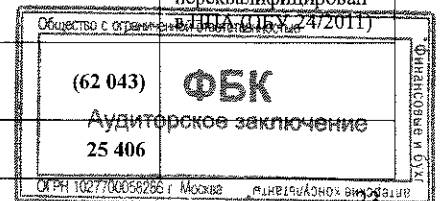
Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2012 г. сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.2013, 31.12.2012.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем изменения соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2013 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2012 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2012 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нематериальные поисковые активы	1130	-	87 449	87 449	Изменение методологии учета, ранее НПА учитывались на сч.97 «Расходы будущих периодов»
Итого по разделу I	1100	699 726	787 175	87 449	
Запасы-всего:	1210	8 366 660	8 304 617	(62 043)	
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		6 410	6 410	-	
затраты в незавершенном производстве		4 479 051	4 469 357	(9 694)	Изменение методологии учета по НПА, уменьшение показателей в связи с пересчетом калькуляции незавершенного производства
готовая продукция и товары для перепродажи		3 593 344	3 577 695	(15 649)	Изменение методологии учета по НПА, уменьшение показателей в связи с пересчетом калькуляции готовой продукции
товары отгруженные		29 891	29 771	(120)	Изменение методологии учета по НПА, уменьшение показателей в связи с пересчетом калькуляции товаров отгруженных
расходы будущих периодов		257 964	221 384	(36 580)	Изменение методологии учета по НПА, остаток ГРР, ранее учитываемый, как запасы, перекаленифицирован
Итого по разделу II	1200	9 034 590	8 972 547	(62 043)	
БАЛАНС	1600	9 734 316	9 759 722	25 406	



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

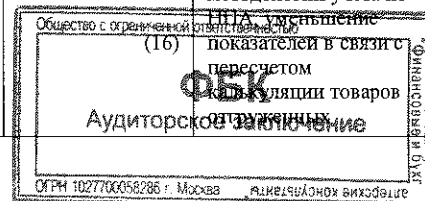
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2012 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2012 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 649 910	5 665 142	15 232	Увеличение нераспределенной прибыли в результате изменения учетной политики по НПА
нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	5 649 910	5 665 142	15 232	
Итого по разделу III	1300	5 677 148	5 692 380	15 232	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 650 380	1 660 554	10 174	Доначислены ОНО на разницы по НПА
Итого по разделу IV	1400	1 650 380	1 660 554	10 174	
БАЛАНС	1700	9 734 316	9 759 722	25 406	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2013 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2013 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нематериальные поисковые активы	1130	1 816 126	2 038 942	222 816	Изменение методологии учета, ранее НПА учитывались на сч.97 «Расходы будущих периодов»
Итого по разделу I	1100	1 978 610	2 201 426	222 816	
Запасы-всего:	1210	7 558 066	7 406 053	(152 013)	
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		4 975	4 975	-	
затраты в незавершенном производстве		3 575 159	3 570 478	(4 681)	Изменение методологии учета по НПА, уменьшение показателей в связи с пересчетом калькуляции незавершенного производства
готовая продукция и товары для перепродажи		3 662 487	3 650 538	(11 949)	Изменение методологии учета по НПА, уменьшение показателей в связи с пересчетом калькуляции готовой продукции
товары отгруженные		4 056	4 040	(16)	Изменение методологии учета по НПА, уменьшение показателей в связи с пересчетом калькуляции товаров отгруженных

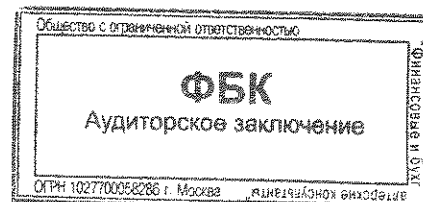


ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2013 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2013 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
расходы будущих периодов		311 389	176 022	(135 367)	Изменение методологии учета по НПА, остаток ГРР, ранее учитываемый, как запасы, переквалифицирован в НПА (ПБУ 24/2011)
Итого по разделу II	1200	8 774 501	8 662 488	(152 013)	
БАЛАНС	1600	10 753 111	10 823 914	70 803	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 132 896	5 186 209	53 313	Увеличение нераспределенной прибыли в результате изменения учетной политики по НПА
нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	5 132 896	5 186 209	53 313	
Итого по разделу III	1300	5 160 134	5 213 447	53 313	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 498 294	1 515 784	17 490	Доначислены ОНО на разницы по НПА
Оценочные обязательства	1430	-	70 119	70 119	Перенос из краткосрочного оценочного обязательства по рекультивации нарушенных земель в долгосрочные обязательства
Итого по разделу IV	1400	1 498 294	1 585 903	87 609	
Оценочные обязательства	1540	78 915	8 796	(70 119)	Перенос из краткосрочного оценочного обязательства по рекультивации нарушенных земель в долгосрочные обязательства
Итого по разделу V	1500	4 094 683	4 024 564	(70 119)	
БАЛАНС	1700	10 753 111	10 823 914	70 803	



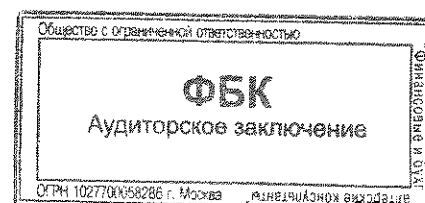
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2013 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2013 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Себестоимость продаж	2120	(11 410 018)	(11 364 621)	45 397	Изменение методологии учета по НПД, уменьшение показателя в связи с пересчетом себестоимости
Валовая прибыль (убыток)	2100	14 597 218	14 642 615	45 397	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 776 920	8 822 317	45 397	
Доходы от участия в других организациях	2310	-	569	569	Перенос из стр.2340 «Прочие доходы»
Прочие доходы	2340	310 835	13 884	(296 951)	Изменения по курсовым разницам показаны свернуто, перенос показателей
Прочие расходы	2350	(653 280)	(460 898)	192 382	Изменения по курсовым разницам показаны свернуто, перенос показателей
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 434 475	8 375 872	(58 603)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	152 086	144 770	(7 316)	Изменение по доначисленным ОНО на разницы по НПД
Пересчеты по налогу на прибыль	2470	-	104 000	104 000	Перенос из стр.2340 «Прочие доходы»
Чистая прибыль (убыток)	2400	6 742 418	6 780 499	38 081	



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

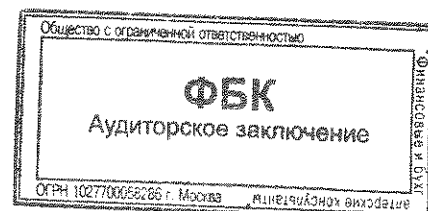
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

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

Дополнительная информация представлена в виде аналитической таблицы:

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета	2010	2011	2012	2013	2014
Выручка, тыс. руб.	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	17 321 763	22 449 383	23 808 679	26 007 236	31 416 728
Валовая прибыль, тыс. руб.	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	9 591 110	14 992 588	16 038 870	14 642 615	18 334 202
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), т. руб.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 019 421	5 858 856	8 304 834	6 780 499	9 795 188
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль) / (Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100	67	161	143	128	101
Рентабельность активов, %	(Чистая прибыль) / (Балансовая стоимость активов) x 100	26	72	85	63	78
Коэффициент чистой прибыльности, %	(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100	12	26	35	26	31
Рентабельность продукции (продаж), %	(Прибыль от продаж) / (Выручка) x 100	17	35	46	34	36
Оборачиваемость капитала, раз	(Выручка) / (Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства)	4	5	3	4	3



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2014г. и 2013 г. по нематериальным активам не проводилось.

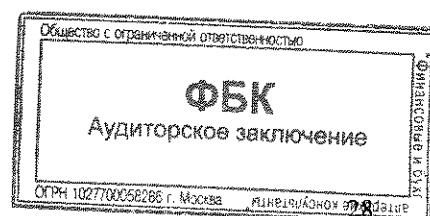
Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2013 г. и 2014 гг.:

(тыс. руб.)

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	переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - ВСЕГО	5100	за 2014 г.	183 940	(105 764)	78 176				(9 611)				183 940	(115 375)	68 565
	5110	за 2013 г.	183 940	(96 152)	87 788	-	()	-	(9 612)				183 940	(105 764)	78 176
в том числе:															
Товарный знак	51013	за 2014 г.	11	()	11	-							11		11
	51113	за 2013 г.	11	()	11	-	()	-	()	-	-	-	11	()	11
Лицензии на недропользование	5104	за 2014 г.	183 929	(105 764)	78 165				(9 611)				183 929	(115 375)	68 554
	5114	за 2013 г.	183 929	(96 152)	87 777				(9 612)				183 929	(105 764)	78 165

4.2. Основные средства

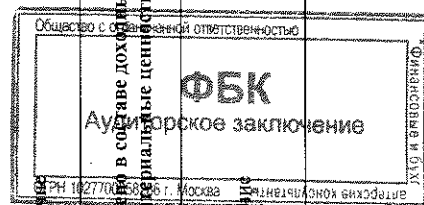
Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2014 и 2013 г. г.:



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов			Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2014 г.	443 070	(97 349)	345 721	2 942 581	(1 477)	1 139	(15 765)					3 384 174	(111 975)	3 272 199
	5210	за 2013 г.	443 571	(82 768)	360 803	1 439	(1 940)	1 596	(16 177)					443 070	(97 349)	345 721
	5201	за 2014 г.	376 793	(54 991)	321 802	15 376			(8 776)					392 169	(63 767)	328 402
Здания	5211	за 2013 г.	376 793	(46 215)	330 578				(8 776)					376 793	(54 991)	321 802
	5202	за 2014 г.	11 000	(5 508)	5 492	2 892 681			(930)					2 903 681	(6 438)	2 897 243
Сооружения и передаточные устройства	5212	за 2013 г.	11 986	(5 209)	6 777		(986)	684	(983)					11 000	(5 508)	5 492
Машины и оборудование	5203	за 2014 г.	13 887	(9 858)	4 029	32 544	(223)	219	(1 589)					46 208	(11 228)	34 980
	5213	за 2013 г.	14 070	(8 511)	5 559	114	(297)	297	(1 644)					13 887	(9 858)	4 029
Транспортные средства	5204	за 2014 г.	19 566	(8 738)	10 828		(831)	825	(2 828)					18 735	(10 741)	7 994
	5214	за 2013 г.	18 464	(5 848)	12 616	1 102			(2 890)					19 566	(8 738)	10 828
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2014 г.	4 340	(3 476)	864	1 401	(183)	154	(543)					5 558	(3 865)	1 693
	5215	за 2013 г.	4 122	(3 084)	1 038	218			(392)					4 340	(3 476)	864
Прочее	5209	за 2014 г.	17 484	(14 778)	2 706	579	(240)									
	5219	за 2013 г.	18 136	(13 901)	4 235	5	(657)	615	(1 492)					17 484	(14 778)	2 706
	5220	за 2014 г.	1 797	(1 498)	299		1 797	1 517	(19)					-	-	-
Учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности - ВСЕГО	5230	за 2013 г.	1 802	(1 332)	470		(5)	4	(166)					1 797	(1 498)	299
Прочие	5222	за 2014 г.	1 797	(1 498)	299		1 797	1 517	(19)					-	-	-
	5232	за 2013 г.	1 802	(1 332)	470	-	(5)	4	(166)					1 797	(1 498)	299



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2014 г. и за 2013 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2014 г. и 2013 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 31.12.14 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:

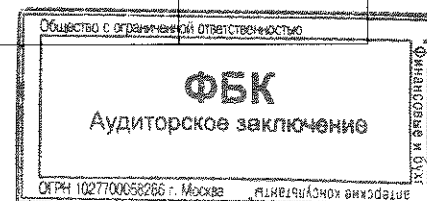
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 150	47 433	48 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	862	946	2 350

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.14 года:

(тыс. руб.)

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
ГУ-РО ФСС РФ по РС (Я)	Нежилое офисное помещение 36,9 м2	74 от 17.09.14г.	1 974	332	1 641
УФСБ РФ по РС (Я)	Нежилое офисное помещение 35,1 м2	150 от 31.12.13г.	1 877	316	1561
УФСБ РФ по РС (Я)	Жилое помещение кв.№3	58 от 21.07.14г.	1 692	437	1 255
ОАО «Региональная страховая компания «Стерх»	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	72 от 01.09.14г.	636	107	529
ГУП РС(Я) «РЦТУиТИ»	Нежилое офисное помещение 60,1 м2	97 от 01.12.14г.	3 214	541	2 673
ООО «АРМ-плюс»	Нежилое офисное помещение 15,3 м2	65 от 21.08.14г.	818	138	681



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

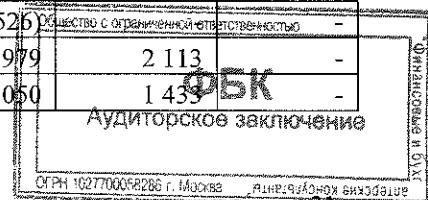
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Банк ВТБ 24 (ПАО)	Нежилое офисное помещение 44,1 м2	63 от 01.09.14г.	2 359	397	1 962
ОАО «ГСМК «Сахамедстрах»	Нежилое офисное помещение 19,2 м2	79 от 01.09.14г.	1 027	173	854
АК "АЛРОСА" ОАО предприятие «Коммерал»	Здание АБК, гаражный бокс	53 от 01.07.14г.	5 783	843	4 940
ОАО «Сбербанк России»	Часть нежилого помещения 1 м2	55 от 01.04.14г.	63	11	52
Итого			19 444	3 294	16 150

Движение затрат по капитальным вложениям за 2013 и 2014 годы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило за период	выбыло		
					всего	в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
1	2	4		5	6	7	8
Незавершенное строительство - всего	5240	За 2014 г.					
	5250	за 2013г.	212 481	1 293 500	(35 576)	(1 433)	1 470 405
Капитальное стоительство		За 2014 г.	1 470 405	187 318	(1 464 364)	-	193 359
		за 2013г.	212 481	1 257 924	-	-	1 470 405
Жилой квартал 20 коттеджей		За 2014 г.	211	-	-	-	2
		за 2013г.	202	9	-	-	211
Трубка "Ботуобинская "		За 2014 г.	1 470 194	-	(1 464 364)	-	5 830
		за 2013г.	212 279	1 257 915	-	-	1 470 194
Трубка "Ботуобинская " Проект «Отработка карьера до отм.-330 м.		За 2014 г.	-	187 318	-	-	187 318
		за 2013г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке		За 2014 г.	-	-	-	-	-
		За 2013 г.	-	33 526	(33 526)	Общество с ограниченной ответственностью	-
Прочее приобретение ОС		За 2014 г.	-	3 979	3 979	2 113	-
		за 2013г.	-	2 050	2 050	1 433	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Незавершенные капитальные вложения, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства». Основная их доля - это вложения по разработке месторождения трубки «Ботуобинская» по проекту «Отработка карьера до отм.-330 м.».

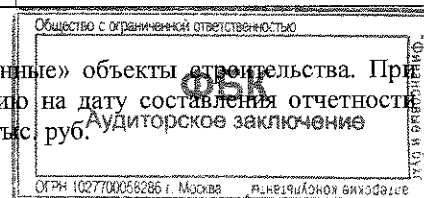
По состоянию на 31.12.2014 года сумма этих вложений составила 193 148 тыс. руб.

Структура затрат по объекту Трубка «Ботуобинская»

(тыс. руб.)

Статьи затрат	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Автодорога	-	14 634
Амортизация НА	-	27 036
Аренда земли	-	2 777
Вынос в натуру и закрепление на местности основных осей	-	2 700
Горно-капитальные работы	-	1 045 692
Госпошлина	-	33
Затраты заказчика по строительству	-	3 062
Защита карьера от водопритоков	-	4 513
Инженерно-технические услуги (ИТУ)	7 923	7 323
Компенсируемые затраты	-	1 925
Нагорная канава	-	142
НИР Горно-капитальные работы	-	15 799
Оборудование	-	33 526
Оформление разрешительной документации	-	600
Подготовительные и полевые работы, сбор и систематизация первичного материала	-	5 669
Проектно – изыскательские работы (ПИР)	151 857	109 146
Промышленная площадка. Бытовое помещение	-	10 050
Размножение технической документации	-	195
Резервы на рекультивацию нарушенных земель	5 830	5 830
Страхование имущества юридических лиц	-	188
ТЭО постоянных разведочных кондиций для подсчета запасов алмазов	9 838	8 204
Услуги подрядчиков по СМР	-	17 392
Услуги по ГРП	-	135 317
Услуги технадзора	-	18 441
Научно-исследовательские работы (НИР)	17 700	-
Итого	193 148	1 470 194

В составе объектов незавершенного строительства числятся «замороженные» объекты строительства. При этом решение относительно дальнейшего их использования по состоянию на дату составления отчетности Обществом не принято. Общая стоимость таких объектов составляет 211 тыс. руб.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

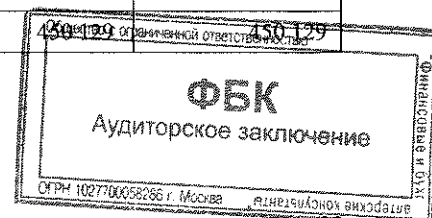
4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

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

Группы нематериальных поисковых активов	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Разведочные работы по объекту «Россышной-Б»	355 387	130 693	511
Разведочные работы по объекту «Рудный-2»	94 742	92 123	86 938
Итого	450 129	222 816	87 449

Информация о движении нематериальных поисковых активах, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
По состоянию на 31 декабря 2013 г.	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	222 816	222 816
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 г.	-	222 816	222 816
Поступило	-	227 313	227 313
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 2014 г.	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	450 129	450 129
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 г.	-	450 129	450 129



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные Финансовые вложения — ВСЕГО	5301	за 2014 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
	5311	за 2013 г.	48 223	(28 586)	-	(41 223)	-	-	21 586	7 000	(7 000)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5302	за 2014 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	48 223	(28 586)	-	(41 223)	-	-	21 586	7 000	(7 000)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	53021	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2013 г.	41 223	(21 586)	-	(41 223)	-	-	21 586	-	-
зависимых хозяйственных обществ	53022	за 2014 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
	53122	за 2013 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)

В составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

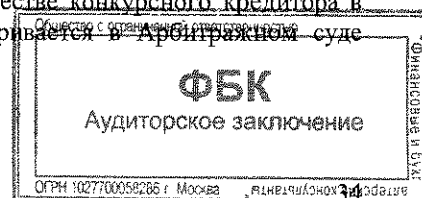
Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.*			Доля в уставном капитале, %*			Величина уставного капитала, тыс. руб.*			Величина чистых активов, тыс. руб.			Полученные дивиденды, тыс. руб.*		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012	2013	2014	2012*	2013	2014	2012	2013	2014
ОАО «Конный завод им. Ст.Васильева»	38 523	-	-	49,2	-	-	78 240	-	-	34 803	-	-	-	-	-
ООО «Иис-Уус-Ари»	2 700	-	-	66,7	-	-	4 050	-	-	3 752	-	-	-	-	-

* Данные представлены по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

Финансовые вложения Общества не являются котируемыми, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

Балансовая стоимость долгосрочных вложений отражена с учетом созданных резервов под обесценение вложений, согласно методике утвержденной учетной политикой предприятия. Порядок начисления резерва, описан в пункте 2.13 пояснений.

В 2014 году ОАО «АЛРОСА-Нюрба» продолжило принимать участие в качестве конкурсного кредитора в деле о банкротстве ОАО «Нюрбинский пищекомбинат», которое рассматривается в Арбитражном суде Республики Саха (Якутия) (дело №А58-3058/2009).



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Определением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 19 ноября 2014 года в отношении ОАО «Нюрбинский пищекомбинат» процедура конкурсного производства продлена сроком на четыре месяца. Заседание о завершении конкурсного производства назначено на 12 марта 2015 года.

На 31.12.2014 по вложениям в акции этого зависимого общества числится резерв под обесценение данного актива на полную сумму в размере 7 000 тыс. руб.

В 2013 году ОАО «АЛРОСА-Нюрба» прекратило свое участие в уставных капиталах двух дочерних обществ:

1. Согласно решению Совета директоров Общества (Протокол №2 от 18.03.2013 г.) на основании договора безвозмездной передачи акций №15 передаточного распоряжения к нему от 14 июня 2013 г. на баланс Муниципального образования «Муниципальный район Нюрбинский район Республики Саха (Якутия)» были переданы акции ОАО «Конный завод им. Ст. Васильева» в количестве 38 523 штук, что составляет 49,2370 % от уставного капитала.

2. Согласно решению Совета директоров Общества (Протокол №11 от 20 декабря 2013 г.) на основании заявления Общества от 23 декабря 2013 г. было прекращено участие в уставном капитале ООО «Иис-Уус АРН» посредством выхода из Общества путем отчуждения доли Обществу в соответствии со статьей 26 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

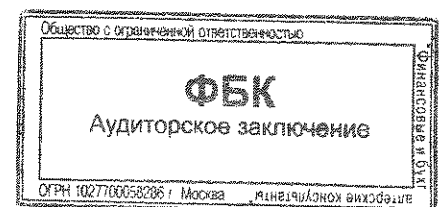
4.5. Запасы

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты*	Изменения за период			Оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости		себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы –	5400	за 2014 г.	7 406 053		11 488 012	(13 071 332)	-	-	337 012	6 159 745	-
ВСЕГО	5420	за 2013 г.	8 304 617	-	10 596 234	(11 401 368)	-	-	X	7 406 053	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2014 г.	4 975		9 858	(1 056)	-	-	(8 980)	4 797	-
	5421	за 2013 г.	6 410	-	7 823	(1 011)	-	-	(8 247)	4 975	-
незавершенное производство	5403	за 2014 г.	3 570 478		11 131 381		-	-	(11 091 148)	3 610 711	
	5423	за 2013 г.	4 469 357	-	10 276 141		-	-	(11 175 020)	3 570 478	-
готовая продукция и товары	5404	за 2014 г.	3 650 538	-	451	(12 637 080)	-	-	11 375 870	2 389 779	-
	5424	за 2013 г.	3 577 695	-	859	(11 017 707)	-	-	11 089 691	3 650 538	-
товары отгруженные	5405	за 2014 г.	4 040	-	-	(433 196)	-	-	429 156	-	-
	5425	за 2013 г.	29 791	-	-	(382 650)	-	-	356 919	4 040	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2014 г.	176 022	-	346 322	-	-	-	(367 886)	154 458	-
	5426	за 2013 г.	221 384	-	311 411	-	-	-	(356 773)	176 022	-

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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

(тыс. руб.)

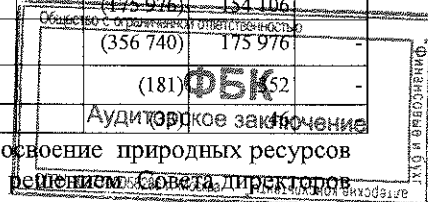
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					(тыс. руб.) На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное производство	5403	за 2014 г.	3 570 478		11 131 381				(11 091 148)	3 610 711	
	5423	за 2013 г.	4 469 357	-	10 276 141				(11 175 020)	3 570 478	-
в том числе:											
Незавершенное производство	54031	за 2014 г.	1 462 907		5 452 880				(5 481 149)	1 434 638	
	54231	за 2013 г.	2 032 685	-	4 281 453				(4 851 232)	1 462 906	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2014 г.	1 996 781	-	520 937	-	-	-	(703 550)	1 814 168	-
	54232	за 2013 г.	2 338 133	-	533 405				(874 757)	1 996 781	-
в том числе:											
Руда	540321	за 2014 г.	694 491	-	520 937	-	-	-	298 729	1 514 157	-
	542321	за 2013 г.	728 062	-	481 179	-	-	-	(514 750)	694 491	-
Пески	540322	за 2014 г.	1 302 290	-	-	-	-	-	(1 002 279)	300 011	-
	542322	за 2013 г.	1 610 071	-	52 226	-	-	-	(360 007)	1 302 290	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2014 г.	-	-	5 371 641	-	-	-	(5 371 641)	-	-
	54233	за 2013 г.	-	-	5 250 647	-	-	-	(5 250 647)	-	-
Эксплорационные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2014 г.	88 358	-	173 865				(55 744)	206 479	-
	54234	за 2013 г.	98 539	-	191 880	-	-	-	(202 061)	88 358	-
Эксплорационные работы тр. Ботуобинская	54035	за 2014 г.	22 432	-	132 994	-	-	-	-	155 426	-
	54235	за 2013 г.	-	-	22 432	-	-	-	-	22 432	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расходы будущих периодов	5406	за 2014 г.	176 022		154 593				(176 157)	154 458	-
	5426	за 2013 г.	221 384	-	311 411				(356 773)	176 022	-
в том числе:											
Затраты по геологоразведочным работам	54061	за 2014 г.	175 976		154 106				(175 976)	154 106	-
	54261	за 2013 г.	221 373	-	311 343				(356 740)	175 976	-
Прочие	54063	за 2014 г.	46		487				(181)	46	-
	54263	за 2013 г.	11	-	68						-

В соответствии с «Положением о планировании, учете и списании расходов на освоение природных ресурсов в части геологоразведочных работ по ОАО «АЛРОСА-Нюрба» утвержденной



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

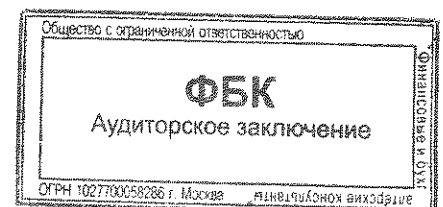
Общества от 29.04.2004 и согласно учетной политике, принятой в обществе, затраты по геологоразведочным (ГРР) работам проводимых на территории земельного отвода, указанного в лицензионных соглашениях и связанных непосредственно с основным производством, которые в дальнейшем не будут капитализированы, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и будут списаны на себестоимость продукции в последующих периодах.

Движение затрат на ГРР в 2014 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2014 г., тыс. руб.	Поступило за 2014 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2014 г., руб.	Остаток на 31.12.14 г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРР Промышленный-4 (6 этап) БУ	174 152	-	01.01.14	12	174 152	-	-
Мониторинг-Накыл 3 (1этап) БУ	329	-	01.01.14	12	329	-	-
Мониторинг-Накыл 4 (2этап) БУ	1 495	-	01.01.14	12	1 495	-	-
ГРР Промышленный-5 (1 этап) БУ	-	150 825	01.01.15	12	-	150 825	12
Мониторинг-Накыл 4 (3 этап) БУ	-	3 281	01.01.15	12	-	3 281	12
Итого:	175 976	154 106	х	х	175 976	154 106	х

Движение затрат на ГРР в 2013 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2013 г., тыс. руб.	Поступило за 2013 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2013 г., руб.	Остаток на 31.12.13 г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРР Промышленный-4 (5 этап) БУ	220 005	-	01.01.13	12	220 005	-	-
Мониторинг – Накыл 4 БУ	209	-	01.01.13	12	209	-	-
Мониторинг-Накыл 3 (4 этап) БУ	859	-	01.01.13	12	859	-	-
Структурный 5 этап	300	-	01.01.13	12	300	-	-
ГРР Промышленный-4 (6 этап) БУ	-	174 152	01.01.14	12	-	174 152	12
Мониторинг-Накыл 3 (1этап) БУ	-	329	01.01.14	12	-	329	12
Мониторинг-Накыл 4 (2этап) БУ	-	1 495	01.01.14	12	-	1 495	12
Итого:	221 373	175 976	х	х	221 373	175 976	х



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

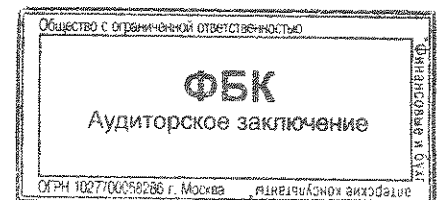
4.6. Дебиторская задолженность

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:

(тыс. руб.)

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 2014 г.	1 033 967	(37 980)	1 758 714	(40 881)
ИТОГО	5520	за 2013 г.	567 633	(35 814)	1 033 967	(37 980)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2014 г.	15 430	(3 223)	12 700	(3 223)
	5521	за 2013 г.	26 916	(9 413)	15 430	(3 223)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2014 г.	3 223	(3 223)	3 223	(3 223)
	5524	за 2013 г.	12 756	(9 413)	3 223	(3 223)
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2014 г.	12 207	-	9 477	-
	5526	за 2013 г.	14 160	-	12 207	-
в том числе:				-	-	-
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2014 г.	-	-	-	-
	55241	за 2013 г.	3 343	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2014 г.	3 223	(3 223)	3 223	(3 223)
	55242	за 2013 г.	9 413	(9 413)	3 223	(3 223)
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510					
	5530	за 2013 г.	540 717	(26 401)	1 018 537	(34 757)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	259 524	(2 668)	3 358	(2 632)
	5531	за 2013 г.	187 852	(2 645)	259 524	(2 668)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2014 г.	26 206	(26 206)	26 206	(26 206)
	5533	за 2013 г.	24 606	(21 206)	26 206	(26 206)
Авансы выданные	5514	за 2014 г.	3 114	(515)	374 796	(515)
	5534	за 2013 г.	2 008	(532)	3 114	(515)
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2014 г.	729 693	(5 368)	1 341 654	(8 305)
	5535	за 2013 г.	326 251	(2 018)	729 693	(5 368)
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2014 г.	-	-	-	-
	55331	за 2013 г.	3 400	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2014 г.	26 206	(26 206)	26 206	(26 206)
	55332	за 2013 г.	21 206	(21 206)	26 206	(26 206)

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Структура дебиторской задолженности по строкам 551и 5531 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

(тыс. руб.)

Наименование покупателя заказчика	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
АК "АЛРОСА" (ОАО)	-	87 327	121 495
Arcos Belgium "N.V.	-	161 293	22 788
Arcos DIAMOND ISRAEL LTD	-	-	18 925
Arcos Hong Kong Limited	-	-	21 442
Прочие	4 361	10 904	17 681
Итого	4 361	259 524	202 331

Структура прочей краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице:

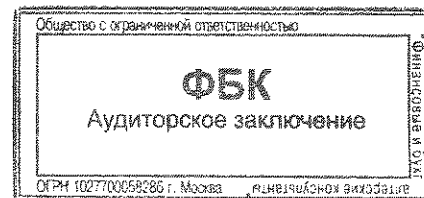
(тыс. руб.)

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
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2014 г.	729 693	(5 368)	1 341 654	(8 305)
	5535	за 2013 г.	326 251	(2 018)	729 693	(5 368)
в том числе:						
Задолженность по налогам и сборам		за 2014 г.	429 281	-	1 184 693	-
		за 2013 г.	306 341	-	429 281	-
Задолженность по внебюджетным фондам		за 2014 г.	25	-	7	-
		за 2013 г.	188	-	25	-
Прочие		за 2014 г.	300 387	(5 368)	156 954	(8 305)
		за 2013 г.	19 722	(2 018)	300 387	(5 368)

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

(тыс. руб.)

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 2014 г.	37 980	2 998	-	98	40 880
	за 2013 г.	35 814	3 818	-	(1 652)	37 980
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	за 2014 г.	8 551	2 998	-	98	11 451
	за 2013 г.	5 194	3 818	-	(461)	8 551
Дебиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2014 г.	29 429	-	-	-	29 429
	за 2013 г.	30 620	-	-	(1 191)	29 429



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

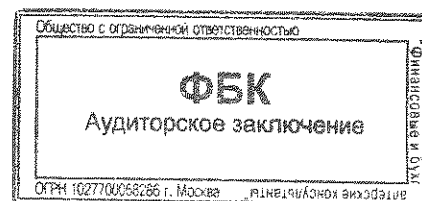
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
I	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	40 881		38 649	489	36 723	35 814
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 632		2 668	-	2 654	2 645
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	29 429		29 429	-	30 620	30 619
Авансы выданные		515		988	473	1 366	523
Прочие дебиторы		8 305		5 384	16	2 083	2 018

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах:

За 2014 г.

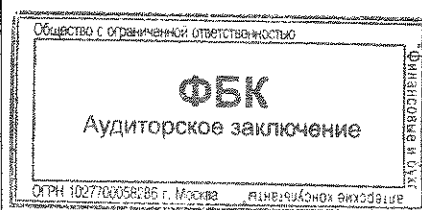


ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2014 год

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	Накопленная корректировка				
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	500 000	-	-	-	500 000	-	-
- всего											
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	1240	-	-	-	500 000	-	-	-	500 000	-	-
Приобретенные права требований	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

В составе депозитов, предоставленных Обществом на срок менее 12 месяцев, отражены следующие депозиты:

№ п/п	Наименование заемщика	Срок депозита	Годовая процентная ставка	Сумма депозита		
				На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	ОАО Банк ВТБ	с 29.12.14 по 12.01.15	17,5	50 000	-	-
2	ОАО Банк ВТБ	с 29.12.14 по 19.01.15	18	50 000	-	-
3	ОАО Банк ВТБ	с 29.12.14 по 29.01.15	21	400 000	-	-
	ИТОГО			500 000	-	-

4.8. Денежные средства

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.14	На 31.12.13	На 31.12.12
Расчетные счета	14 001	219 837	116 407
Валютные счета (долл. США)	6 697	537	19 586
Прочие денежные средства	-	74	118
Итого:	20 698	220 448	136 111

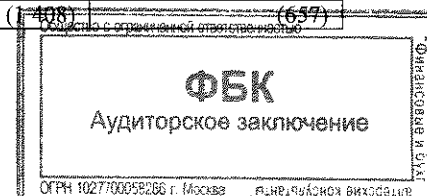
Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

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

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

(тыс. руб.)

Наименование	2014 г.	2013 г.
Прочие доходы	15 419	266 293
Полученные при возврате дивидендов	-	2 247
Полученные при возврате налога на прибыль с дивидендов	-	101 867
Полученные от ФСС по возмещению пособий	926	535
Прочие доходы по текущей деятельности	-	56
Погашение беспроцентных займов	-	1 640
НДС (свернуто)	-	159 948
Полученные проценты при размещении в депозит	14 493	-
Прочие расходы	(6 927 327)	(5 938 273)
Налоги, кроме прибыли	(4 440 211)	(3 802 281)
Таможенные пошлины	(1 024 476)	(1 432 177)
НДС (свернуто)	(1 224 296)	-
Перечисления во внебюджетные фонды	(18 438)	(20 032)
Программа ССЭРНР	(148 378)	(292 437)
Благотворительные расходы	(10 321)	(37 636)
Услуги банка	(31 648)	(45 258)
Средства, направленные в НПФ	(8 776)	(6 421)
Арендная плата за землю	(8 000)	(7 388)
Программа по корпоративной поддержке	-	(1 152)
Прочие расходы по текущей деятельности	(11 375)	(10 207)
Погашение кредита ОАО «НЮГЗ» по договору поручительства	-	(282 627)
Вознаграждение членам СД, ревизионной комиссии	(1 408)	(657)



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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 31.12.13 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:

(тыс. руб.)

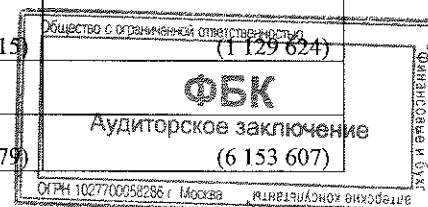
Наименование	Строка	2014 г.	2013 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 734 753	25 899 658
в том числе авансы полученные:	4111a	14 719 935	20 366 179
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	14 584 961	9 469 118
в том числе авансы выданные:	4121a	11 905 630	6 929 908
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	1 677 823	1 210 452
в том числе авансы выданные:	4221a	1 543 303	1 026 423

В составе строки 4229 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражено направление денежных средств в депозитные вклады в кредитных организациях.

Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом АК «АЛРОСА» (ОАО):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	1 875 841	1 453 807
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 870 785	1 449 229
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	3 783	2 281
прочие поступления	1 273	2 298
Платежи – всего	(17 139 153)	(11 080 951)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(17 137 076)	(11 080 147)
прочие платежи	(2 077)	(804)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(1 607 915)	(1 129 624)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 607 915)	(1 129 624)
Денежные потоки от финансовых операций		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(5 993 779)	



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

4.9. 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 2014 и 2013 гг. не производилось.

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

4.10. 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 31.12.14	На 31.12.13	На 31.12.12
Резервный капитал	4 000	4 000	4 000

4.11. 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 и фонда потребления, созданного в соответствии с решениями акционеров Общества.

Очередным собранием акционеров от 30.05.2014 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 4 квартала 2013 года в сумме 1 380 000 тыс. руб., что составило 1 725 руб. на 1 акцию.

Внеочередным собранием акционеров от 12.12.2014 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2014 года в сумме 4 000 000 тыс. руб., что составляет 5 000 руб. на 1 акцию.

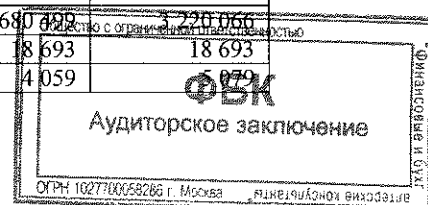
Чистая прибыль за 2014 год составила 9 795 188 тыс. руб. Направлено на выплату дивидендов по итогам 9 месяцев 2014 года 4 000 000 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли за 2014 год 5 795 188 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2014 года по состоянию на дату составления отчетности, не проводилось.

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

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.14	На 31.12.13	На 31.12.12
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	9 597 767	5 186 209	5 665 142
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	3 782 048	2 482 958	2 421 304
Нераспределенная прибыль/убыток, возникшие в результате изменения учетной политики	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	5 795 188	2 680 499	3 220 066
Фонд накопления	18 693	18 693	18 693
Фонд потребления	1 838	4 059	5 079



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

4.12. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
Незавершенное производство	865 023	1 491 165	1 643 593
Основные средства	9 825	5 279	5 195
Расходы будущих периодов	-	1 623	1 623
Нематериальные поисковые активы	17 490	17 490	10 174
Оценочные обязательства и резервы	9 368	-	-
Материалы	10	-	-
Прочие	-	227	(31)
Итого	901 716	1 515 784	1 660 554

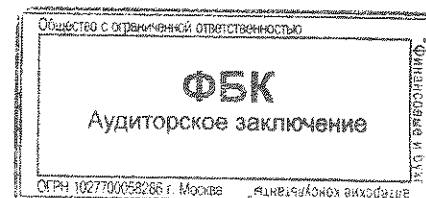
4.13. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2014 г.	3 897 668	1 780 585
	5580	за 2013 г.	2 279 096	3 897 668
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	1 800 199	252 442
	5581	за 2013 г.	23 780	1 800 199
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2014 г.	41	37
	5582	за 2013 г.	4 170	41
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2014 г.	2	-
	5583	за 2013 г.	-	2
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2014 г.	376 012	1 059 952
	5584	за 2013 г.	627 989	376 012
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2014 г.		
	5585	за 2013г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2014 г.	13 595	4
	5586	за 2013 г.	18 546	13 595
Прочие кредиторы	5567	за 2014 г.	10 847	68 150
	5587	за 2013 г.	5 643	10 847
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	за 2014 г.	1 696 972	400 000
	5588	за 2013 г.	1 598 968	1 696 972



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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

(тыс. руб.)

Наименование поставщика	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
АК "АЛРОСА", в том числе:	249 237	1 794 851	21 671
АК «АЛРОСА», спецсвязь	-	-	379
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	246 836	17 702	17 205
АК «АЛРОСА», страхование а/с	-	-	1 260
ООО Страховая компания «СК АЛРОСА»	2 363	1 527	-
МГРЭ АК «АЛРОСА»	-	-	1 332
МСМТ УКС АК «АЛРОСА» (ОАО)	-	19 695	-
НГОК АК «АЛРОСА»	10	1 754 573	1 493
Представительство в г. Якутске	-	-	2
Филиал акционерной компании «АЛРОСА» Бриллианты АЛРОСА»	-	1 354	-
УМТС	28	-	-
Прочие	3 205	5 348	2 109
Итого	252 442	1 800 199	23 780

Структура задолженности по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

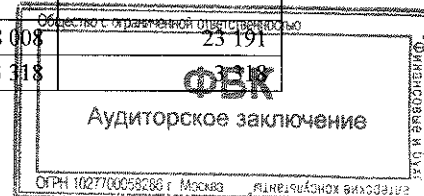
Вид налога, сбора	На 31.12.14		На 31.12.13		На 31.12.12	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1 184 687	2 831	429 272	-	306 341	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	485 357	-	132 788	-	420 160
Расчеты по налогу на имущество	-	6 658	-	1 871	-	1 971
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2	-	1	-	-	293
Расчеты по транспортному налогу	-	22	-	26	-	23
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	1 993	-	2 888	-	70
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	312 139	-	116 714	-	5 325
Прочие	4	250 952	8	121 725	-	200 147
Итого:	1 184 693	1 059 952	429 281	376 012	306 341	627 989

4.14. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Арендованные основные средства	5283	18 259	21 326	26 509
Итого				
Земля	52831	18 259	18 008	23 191
Здания	52832	-	3 318	3 318



45

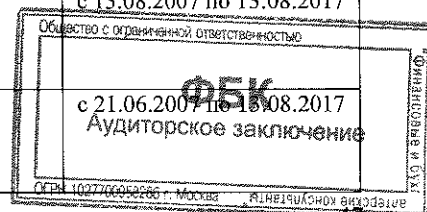
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Земли лесного фонда				
Под отработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 124	33	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под расширение отвала «Восточный»	746 939	73	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под разработку карьера на месторождении тр. «Ботуобинская» горно-капитальные работы	2 673 300	262	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.10.2020
Под строительство и опытно промышленную эксплуатацию полигона с целью захоронения дренажных вод карьеров трубок «Нюрбинская» и «Ботуобинская» на Ботуобинской участке	843 000	83	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.05.2017
Под расширение карьера на месторождении трубки «Нюрбинская» с учетом отработки прилегающей территории	1 876 000	184	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.10.2012 по 31.07.2022
Трубка «Ботуобинская» Оработка карьера до отм.-330м.	2 551 200	250	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Трубка «Ботуобинская» Оработка карьера до отм.-330м.Инженерные сооружения	15 000	1	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Итого		1 384		
Земли поселений				
Под эксплуатацию административно-бытового корпуса, гаража-стоянки в г. Мирный	2 114	4 287	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 26.09.2014 по 25.09.2019
Под строительство 4-х гаражных боксов в г. Мирный	393	797	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 12.11.2012 по 11.11.2017
Для размещения существующих объектов «Экспериментального жилого комплекса»	12 183	2 514	Администрация МО "Октябрьский наслег" МР "Нюрбинский район"	с 01.01.2011 по 31.12.2018
Для размещения существующего Административного здания г.Нюрба	6 468	5 737	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 05.04.2009 по 05.04.2019
Для строительства и размещения тепловой стоянки	500	1 092	КИО МР "Нюрбинский район"	с 13.08.2007 по 13.08.2017
Для размещения существующего здания гаража (возле мастерских Канск)	42	92	КИО МР "Нюрбинский район"	с 21.06.2007 по 13.08.2017



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Для строительства и размещения объекта «Гостевой дом»	2 007	2 356	КИО МР "Нюрбинский район"	с 26.08.2008 по 26.08.2018
Итого:	х	16 875	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.

4.15. Обеспечения полученные и выданные

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	30 965	35 698	34 338
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	30 965	35 698	34 338
из него:		30 965	35 698	34 338
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Поручительство	5820	-	-	-
Банковские гарантии	5830	-	-	-
иные существенные статьи	5840	-	-	-
Выданные под собственные обязательства- всего	5810	38 659	78 659	510 433
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
Поручительство	5850	38 659	78 659	510 433
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870	-	-	-

По строке 5800 отражена стоимость квартир, приобретенных с рассрочкой платежа, и находящихся в залоге до полного погашения их стоимости. Квартиры были реализованы в соответствии с программой корпоративной поддержки работникам предприятия.

Сумма полученного имущества, находящегося в залоге на конец отчетного периода составила 30 965 тыс. руб.

По строке 5810 отражена сумма поручительства в обеспечение обязательств за ООО УК «Запад» между Обществом и «Республиканская инвестиционная компания» в размере 38 659 тыс. руб. на основании договора поручительства № 101 от 04.12.2009 г. Сделка по выдаче поручительства ООО УК «Запад» одобрена Советом директоров 29.09.2009 г.

По строке 5810 по состоянию на 31.12.2012 года отражена сумма поручительства в обеспечение обязательств за ОАО «Нюрбинский гранитный завод» между Обществом и Международным банком экономического сотрудничества в размере 241 372 тыс. руб. (6 млн. евро) на основании договора поручительства № 7П/10 от 23.12.2010 г.



44

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

В мае 2013 года Международный банк экономического сотрудничества заключил с ОАО «Промсвязьбанк» договор об уступке прав (требований) № 0841-12-5у-0, в соответствии с которым право требования по кредитному договору в полном объеме перешло к ОАО «Промсвязьбанк». 09 декабря 2013 г. Арбитражным судом Москвы принято к производству исковое заявление ОАО «Промсвязьбанк» к ОАО «Нюрбинский ювелирно-гранильный завод» и к ОАО «АЛРОСА-Нюрба» о взыскании 6 240 020,47 евро (№ дела А40-172087/2013). 30 декабря 2013 г. ОАО «АЛРОСА-Нюрба» перечислило на счет ОАО «НЮГЗ» в ОАО «Промсвязьбанк» денежные средства в сумме 282 627 тыс. рублей. В связи с отказом ОАО «Промсвязьбанк» от заявленных исковых требований Арбитражным судом г. Москвы 04 февраля 2014 г. производство по делу прекращено, о чем вынесено соответствующее определение.

Определением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 23.06.2014 года по делу № А58-2790/2014 в отношении ОАО «Нюрбинский ювелирно-гранильный завод» введена процедура наблюдения. ОАО «АЛРОСА-Нюрба» направило в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) заявление о включении требований Общества в реестр кредиторов ОАО «Нюрбинский ювелирно-гранильный завод». Определением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 04.09.2014 года требования Общества на сумму 282 626 688,31 рублей признаны обоснованными и включены в реестр требований кредиторов 3-й очереди.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности.

Структура выручки по предприятию

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	31 416 728	26 007 236
в т.ч. Основная деятельность	31 406 688	25 997 811
в том числе		
внутренний рынок	4 185 267	4 159 136
экспорт	27 221 421	21 838 675
Услуги гостиницы	6 384	6 015
Услуги столовой	3 656	3 410

Доля экспорта в общем объеме выручки предприятия в отчетном году составила 86,65 %.

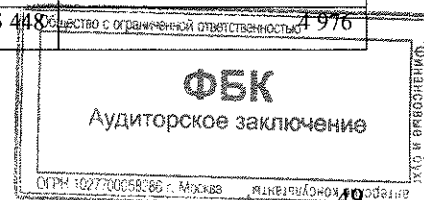
5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности.

Структура себестоимости товаров услуг

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	13 082 526	11 364 621
в т.ч. Основная деятельность	13 069 686	11 353 778
Услуги гостиницы	7 392	5 867
Услуги столовой	5 448	4 976



78

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Структура валовой прибыли

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Валовая прибыль	18 334 202	14 642 615
в т.ч. Основная деятельность	18 337 002	14 644 033
Услуги гостиницы	(1 008)	148
Услуги столовой	(1 792)	(1 566)

Структура коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Экспортная пошлина	1 027 075	1 439 740
Расхода на предпродажную подготовку	929 866	339 129
Другие коммерческие расходы	20 420	20 868
Итого	1 977 361	1 799 737

Управленческие расходы составили 4 932 876 тыс. руб., из них налоги составляют 4 756 466 тыс. руб. (96,4% в структуре управленческих расходов).

Структура управленческих расходов

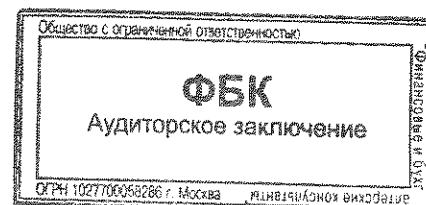
(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Материальные затраты	11 631	10 782
Амортизация	8 716	8 605
Расходы на оплату труда и ВСХ	83 981	98 416
Страховые взносы	15 574	16 776
Налоги и сборы	4 756 466	3 830 192
Другие затраты	56 508	55 790
Итого	4 932 876	4 020 561

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО: *	5600	19 992 763	17 184 919
в том числе			
материальные затраты	5610	11 822 042	10 463 607
затраты на оплату труда	5620	91 563	106 204
отчисления на социальные нужды	5630	17 593	19 058
амортизация	5640	27 588	17 780
прочие затраты	5680	6 786 494	5 681 937
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	5690	1 247 483	896 333
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	1 224 566	851 767
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	(21 564)	(45 362)
Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	1 353	(796)



49

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Материальные затраты за 2014 и 2013 годы представляют собой следующее:

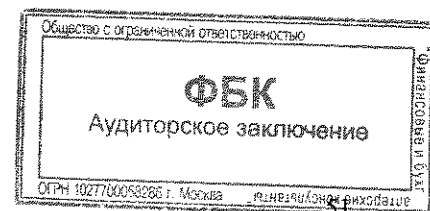
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5610	11 822 042	10 463 607
в том числе			
Инженерно-технические услуги		-	7 323
Научно-исследовательские работы (НИР)		3 481	-
Страхование алмазного сырья		20 202	14 959
Транспортные услуги по руде и пескам		285 583	232 799
ТЭО постоянных разведочных кондиций для подсчета запаса алмазов		10 066	8 204
Услуги по ГРП		154 106	176 043
Услуги по обогащению руды и песков		4 791 957	3 891 794
Услуги по огранке алмазов		-	3 677
Услуги по первичной оценке		298 259	73 763
Услуги по сортировке алмазного сырья		35 187	33 716
Услуги спецсвязи		8 144	5 362
Услуга сторонних организаций		-	3 599
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		520 937	533 405
Услуги по ГИР		5 371 641	5 250 647
Услуги по ЭРР		306 859	214 313
Списание материалов, топлива и т.д.		8 984	8 257
Энергозатраты (тепловая энергия, электроэнергия)		6 417	5 399
Другие		219	347

Прочие затраты за 2014 и 2013 годы представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5680	6 786 494	5 681 937
в том числе			
Налоги и сборы		4 756 466	3 830 192
Коммерческие расходы		1 977 361	1 799 737
Аренда земли		5 588	5 021
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		5 087	5 190
Взносы в НПФ «Алмазная осень»		7 528	8 776
Страхование ДМС, страхование имущества		1 708	1 895
Аудиторские услуги		4 490	2 809
Услуга охраны		2 895	3 034
Услуга связи		1 550	1 467
Текущий ремонт зданий		4 648	2 121
Услуга сторонних организаций		5 303	3 445
Юридические услуги		3 177	10 187
Другие затраты		10 693	8 063



80

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2014 и 2013 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	85	39
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	77	89
Доходы от сдачи имущества в аренду (если в соответствие с учетной политикой отражаются в составе операционных доходов и расходов)	5 137	5 999
Курсовые разницы	1 323 321	-
Отчисления в оценочные резервы	46 839	-
Прочие	4 870	7 757
Итого	1 380 329	13 884

Структура прочих расходов

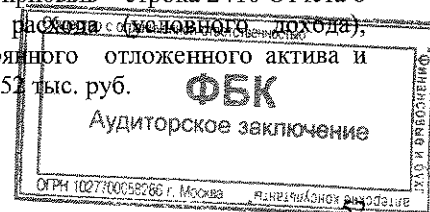
(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	-	39
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	77	83
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (если в соответствие с учетной политикой отражаются в составе операционных доходов и расходов)	2 206	2 607
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	14 898	27 507
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	12 281	7 763
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 514	979
Курсовые разницы	-	46 478
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	543	268
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	10 675	38 204
Расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	291 159	293 160
Амортизация по непроизводственным ОС и содержание непроизводственных объектов	10 365	10 319
Отчисления в оценочные резервы (проценты)	3 287	-
Пени по налогам	88 288	-
Резерв по сомнительным долгам	2 900	2 166
Прочие	8 140	11 688
Доходы и расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	17 136
Доходы и расходы, связанные с участием в других организациях	-	2 501
Итого	449 333	460 898

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 2 710 452 тыс. руб.

За 2013 год сумма текущего налога на прибыль составила 1 845 140 тыс. руб.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

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

Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 473 891	1 675 174
Постоянное налоговое обязательство,	50 185	24 023
Отложенный налоговый актив (ОНА),	1 811	1 173
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	614 068	144 770
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	2 710 452	1 845 140

5.5. Перерасчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды

Межрайонной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Республике Саха (Якутия) (далее по тексту – «Инспекция») была проведена выездная налоговая проверка Общества по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налогов и сборов: налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость, налога на добычу полезных ископаемых, налога на имущество организаций, налога на доходы физических лиц, а также транспортного налога за период с 01.01.2011 по 31.12.2012.

Результаты проверки оформлены Актом от 29 ноября 2013 г. № 08-08/2-А. По результатам рассмотрения Акта проверки, представленных в Инспекцию Возражений Общества на Акт проверки от 30.12.2013 г), было принято Решение от 21.01.2014 г. № 08-08/2-Р о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Общество направило в УФНС по Республике Саха (Якутия) апелляционную жалобу от 27.02.2014 г., в которой не согласилось в полном объеме с выводами, сделанными в Решении. По результатам рассмотрения апелляционной жалобы Управлением было вынесено решение от 25.03.2014 г., согласно которому в удовлетворении апелляционной жалобы отказано.

Общество обратилось в Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) с заявлением о признании недействительным Решения Инспекции от 21.01.2014 г. № 08-08/2-Р в полном объеме.

Решением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 21.10.2014г. по делу №58-2964/2014 была удовлетворена часть заявленных Обществом требований, а именно: в части отмены штрафа в размере 50 191 тыс. руб.

В остальной части судом в удовлетворении требований было отказано и признано законным Решение налогового органа о взыскании с Общества налога на прибыль в размере 502 561 тыс. руб., пени за неполную и несвоевременную уплату налога на прибыль в размере 79 796 тыс. руб.

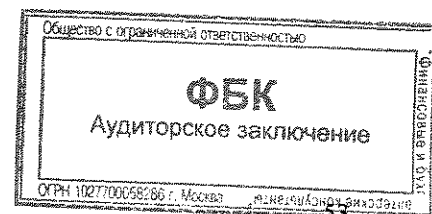
В дальнейшем Общество намерено обжаловать указанные судебные акты в кассационном порядке в полном объеме.

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

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

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

Наименование показателя	2014 год	2013 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	9 795 188	6 780 499
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.	12,24	8,48



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Величина разведенной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного Общества.

Разведенная прибыль (убыток) на акцию представляет собой следующее.

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	9 795 188	6 780 499
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	800 000	800 000
Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации	-	-
Разведенная прибыль на одну акцию	12,24	8,48

6. Прочие пояснения

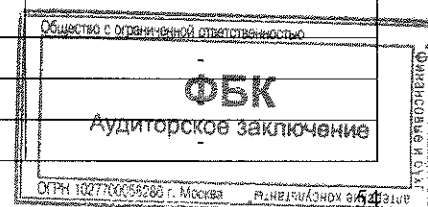
6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений значительно сокращать или прекращать свою деятельность.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2014-2013 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2014 г.	за 2013 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА» (ОАО)	В	В	-
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «Иис-Уус АРН»	А	А	прекращено участие в уставном капитале посредством выхода из Общества путем отчуждения доли по состоянию на 31.12.2013
ОАО «Конный завод им. Степана Васильева»	А	А	осуществлена безвозмездная передача акций по состоянию на 31.12.2013
Зависимые хозяйственные общества			
ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	А	А	-
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Султанов Ильдар Рифович	В	-	заключение контракта с 09.09.2013
И. о. генерального директора Неустров Роман Гаврильевич	В	-	срок полномочий с 19.07.2013 по 08.09.2013
Генеральный директор Курнев Василий Тарасович	В	В	расторжение контракта 19.07.2013
Другие связанные стороны			
Члены Совета Директоров (указаны в разделе «Совет Директоров» п 1.1 пояснительной записки)	В	В	-
ARCOS Belgium N.V.	С	С	-
ARCOS LTD	С	С	-
ARCOS Hong Kong Limited	С	С	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

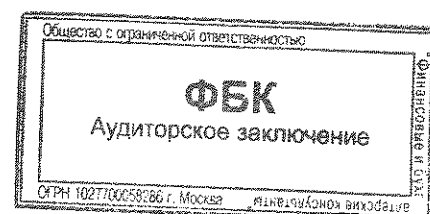
Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2014 г.	за 2013 г.	
ARCOS USA	С	С	-
КБ «МАК-Банк» (ООО)	С	С	-
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	С	С	-
ООО «Медиагруппа Ситим»	С	С	-
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	С	С	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	С	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	С	С	-
ООО "Мирнинская городская типография"	С	С	-
ЗАО "Санаторий "Голубая волна"	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)

Операции со связанными сторонами представлены в нижеприведенных таблицах.



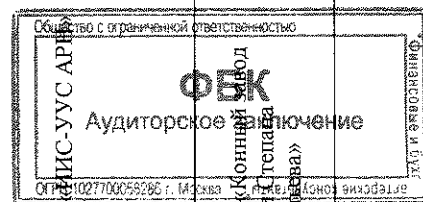
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2014 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 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		(1 792 318)	(14 930 620)	16 847 922	-	124 984	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ОАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(1 792 584)	(17 141 267)	19 058 584	-	124 733	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	38	2 207 737	(2 207 766)	-	9	-	-	-
Дочерние общества	аренда имущества	(23)	-	23	-	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	251	2 910	(2 919)	-	242	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Нюрба»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	6 862	-	(6 862)	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Нюрба»	предоставление займов	4 743	-	(4 743)	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	продажа продукции, товаров, работ, услуг,	-	-	-	-	-	-	-	-



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 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			
Зависимые общества	основных средств и других активов								
	предоставление займов	1 550	-	(1 550)	-	-	-	-	-
		29 429	-	-	-	26 206	3 223	(29 429)	-
Основной управленческий персонал	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	предоставление займов	29 429	-	-	-	26 206	3 223	(29 429)	-
Другие связанные стороны	другие операции	-	(21 689)	21 689	-	-	-	-	-
		-	(21 689)	21 689	-	-	-	-	-
		151 087	210 580	(371 092)	(9 425)	-	-	-	-
ARCOS Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	161 293	262 853	(424 146)	-	-	-	-	-
	другие операции	89	-	(89)	-	-	-	-	-
		-	3 711	(3 711)	-	-	-	-	-
ARCOS LTD	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(17)	17	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК Hong Kong
Аудиторское заключение
LTD
HONG KONG
1027009-18861 Moscow
аттестированная компания

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 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			
	другие операции	-	(2 015)	2 015	-	-	-	-	-
ARCOS Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(10 698)	10 698	-	-	-	-	-
ARCOS EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(2 482)	2 482	-	-	-	-	-
КБ «МАК-Банк» (ООО)	предоставление имущества в аренду	-	1 558	(1 558)	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(12 012)	12 012	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	другие операции	(8 776)	(7 528)	8 776	(7 528)	-	-	-	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(2 430)	2 634	204	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	26	2 665	(2 452)	239	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	3	212	(192)	23	-	-	-	-
ООО «Металлгруппа «Сибирь»» ОАО «АЛРОСА-Якутия»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(21)	26	(5)	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

«Авиакомпания
ОСА»

ФБК

Аудиторское заключение

«Международная группа
ФБК»

«АЛРОСА-
Доб»

ИПАО «Восточный»

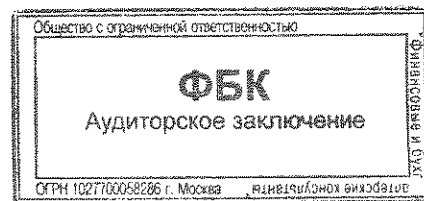
ОГРН 102700056286 г. Москва 21.04.2010 № 33

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 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			
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(17)	17	-	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(296)	296	-	-	-	-	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(1527)	(22 444)	21 608	(2 363)	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(84)	84	-	-	-	-	-
ЗАО «Санаторий «Голубая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(232)	232	-	-	-	-	-
ЗАО "Гостиницы АЛРОСА"	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(190)	190	-	-	-	-	-
Итого		(1 604 940)	(14 741 729)	16 491 657	141 765	3 223	(29 429)	-	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

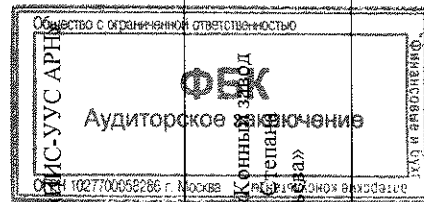
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2013 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 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	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		(21 350)	(12 517 011)	10 746 043	(1 792 318)	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ОАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(21 671)	(14 230 417)	12 459 504	(1 792 584)	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	61	1 710 707	(1 710 730)	38	-	-	-	-
	аренда имущества	-	(271)	248	(23)	-	-	-	-
Дочерние общества	предоставление имущества в аренду	260	2 970	(2 979)	251	-	-	-	-
		6 743	483	(364)	5 862	1 000	(1 550)	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(86)	86	-	-	-	-	-
ООО «НИС-УУС АРН»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	569	-	569	-	-	-	-
ООО «Копный завод имени Степана Васильевича»	предоставление займов	5 193	-	(450)	3 743	1 000	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других	-	-	-	-	-	-	-	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Зависимые общества	активов								
	предоставление займов	1 550	-	-	1 550	-	(1 550)	-	-
		30 620	-	(1 191)	26 206	3 223	(29 429)	-	-
ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	предоставление займов	30 620	-	(1 191)	26 206	3 223	(29 429)	-	-
Основной управленческий персонал		-	(26 657)	26 657	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(26 657)	26 657	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		56 792	377 141	(282 846)	151 087	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	22 788	403 795	(265 290)	161 293	-	-	-	-
	другие операции	43	169	(123)	89	-	-	-	-
ARCOS Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	14 243	(14 243)	-	-	-	-	-
ARCOS LTD	другие операции	16	30	(46)	-	-	-	-	-
ARCOS Hong Kong	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	21 442	-	(21 442)	-	-	-	-	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, незыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Limited	товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(3 219)	3 219	-	-	-	-	-
ARCOS Diamonds Isreal Limited	другие операции продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	18 924	8 477	(27 401)	-	-	-	-	-
ARCOS USA, Inc.	другие операции продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	7 357	(7 357)	-	-	-	-	-
КБ «МАК-Банк» (ООО)	другие операции предоставление имущества в аренду	-	1 418	(1 418)	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	2 929	(2 929)	-	-	-	-	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	другие операции	(6 421)	(8 776)	6 421	(8 776)	-	-	-	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(571)	571	-	-	-	-	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	2 289	(2 263)	26	-	-	-	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	предоставление имущества в аренду	-	144	(141)	3	-	-	-	-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2012 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 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	свыше 12 месяцев			
ООО «Медиагруппа «Ситим»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	205	(226)	(21)	-	-	-	-
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(65)	65	-	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(278)	278	-	-	-	-	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(17 310)	15 783	(1 527)	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(49)	49	-	-	-	-	-
ЗАО «Санаторий «Голубая вода»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(84)	84	-	-	-	-	-
ЗАО «Гостиницы АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(830)	830	-	-	-	-	-
Итого		72 805	(12 166 044)	10 488 301	(1 609 163)	4 223	(30 979)		



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2014 и 2012 гг., не было.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам:

(тыс. руб.)

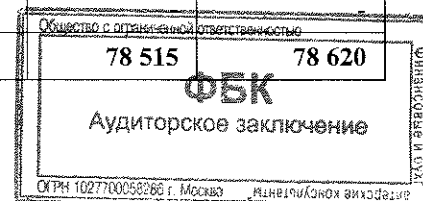
Состояние расчетов/Операция	2014 год	2013 год
Задолженность перед Обществом на 1 января отчетного года	35 723	37 363
В том числе:		
• ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	1 550	1 550
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	29 430	30 620
• ООО «ИИС-УУС АРН»	4 743	5 193
Предоставлено займов	-	-
Возвращено (получено) в отчетном году	-	1 640
Задолженность перед Обществом на 31 декабря отчетного года	35 723	35 723
В том числе:		
• ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	1 550	1 550
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	29 430	29 430
• ООО «ИИС-УУС АРН»	4 743	4 743

6.3. Вознаграждения управленческому персоналу

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2014 год	2013 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)	78 515	78 260
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:	78 515	78 620



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет 99,97 % 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.

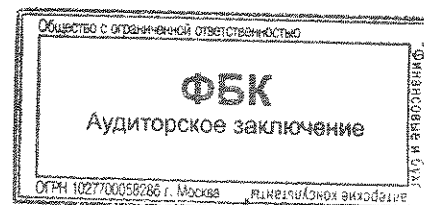
Информация по сегментам за 2014 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	31 406 688	6 384	3 656	31 416 728
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	27 221 421	-	-	27 221 421
от операций с другими сегментами	4 185 267	6 384	3 656	4 195 307
Финансовый результат (прибыль или убыток)	11 426 765	(1 008)	(1 792)	11 423 965
Общая балансовая величина активов	12 462 123	-	-	12 462 123
Общая величина обязательств	2 837 118	-	-	2 837 118
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	3 532 911	86 844	12 649	3 632 404
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	261 944	17 212	3 003	237 159
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	27 221 421	-	-	27 221 421
в т.ч. по странам:				
Армения	60 487	-	-	60 487
Бельгия	13 129 442	-	-	13 129 442
Белоруссия	114 946	-	-	114 946
Великобритания	72 323	-	-	72 323
Гонконг	1 948 970	-	-	1 948 970
Израиль	3 222 386	-	-	3 222 386
Индия	7 335 282	-	-	7 335 282
ОАЭ	1 187 223	-	-	1 187 223
США	63 832	-	-	63 832
Швейцария	58 982	-	-	58 982
ЮАР	27 548	-	-	27 548



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Информация по сегментам за 2013 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

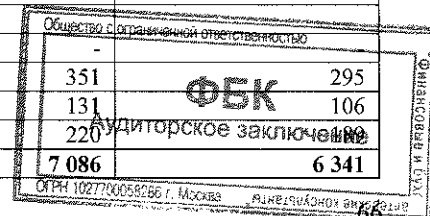
Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	25 997 811	6 015	3 410	26 007 236
в т. ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	21 838 675	-	-	21 838 675
от операций с другими сегментами	4 159 136	6 015	3 410	4 168 561
Финансовый результат (прибыль или убыток)	8 823 735	148	(1 566)	8 822 317
Общая балансовая величина активов	10 823 914	-	-	10 823 914
Общая величина обязательств	5 610 467	-	-	5 610 467
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	591 670	86 926	12 703	691 299
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	184 994	15 441	2 677	203 112
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	21 838 675	-	-	21 838 675
в т. ч. по странам:				
Армения	75 718	-	-	75 718
Бельгия	10 402 856	-	-	10 402 856
Великобритания	3 724	-	-	3 724
Гонконг	14 243	-	-	14 243
Израиль	1 456 668	-	-	1 456 668
Индия	2 990 128	-	-	2 990 128
ОАЭ	5 860 309	-	-	5 860 309
США	812 866	-	-	812 866

6.5. Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

Наименование	2014 г.	2013 г.
Энергозатраты, всего	11 356	10 108
Энергозатраты на производство основной продукции	-	-
в том числе	-	-
Расходы на топливо	-	-
Расходы на энергию	-	-
тепловая энергия	-	-
электроэнергия	-	-
Энергозатраты на оказание услуг по гостинице	1 113	908
в том числе	-	-
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	1 113	908
тепловая энергия	797	637
электроэнергия	316	271
Энергозатраты на оказание услуг по столовой	351	295
в том числе	-	-
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	351	295
тепловая энергия	131	106
Электроэнергия	220	189
Энергозатраты на общехозяйственные расходы	7 086	6 341



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

Наименование	2014 г.	2013 г.
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	2 132	2 145
Расходы на энергию	4 954	4 196
тепловая энергия	3 520	2 884
Электроэнергия	1 434	1 312
Энергозатраты на содержание не пром. объектов	2 806	2 564
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	105	124
Расходы на энергию	2 701	2 440
тепловая энергия	656	179
Электроэнергия	2 045	2 261

6.6. 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.

1. Существенное событие, подтверждающие существовавшие на 31.12.14 хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, это объявление в установленном порядке зависимого предприятия ОАО «Нюрбинский пищекомбинат» банкротом в течение 2014 года (по состоянию на 31.12.14 в отношении этого дебитора принято решение о признании банкротом и идет процедура конкурсного производства).

На сумму выданных займов этому предприятию и на величину взноса в уставный капитал начислены резервы под обеспечение финансовых вложений и под сомнительную дебиторскую задолженность.

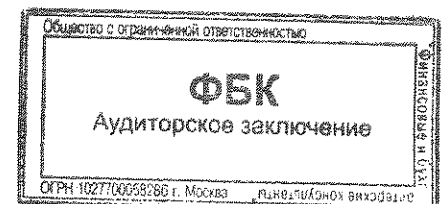
В случае получения решения арбитражного суда «О ликвидации ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»» корректировок в отчетности за 2014 год по данным хозяйственным операциям не планируется.

2. На внеочередном общем собрании акционеров от 12 декабря 2014 г. было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2014 г. в размере 4 000 000 тыс. руб. Из этой суммы в 2014 году выплачено 3 600 000 тыс. руб. Оставшаяся сумма выплачена в феврале месяце 2015 г.

6.7. 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 вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2014 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.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

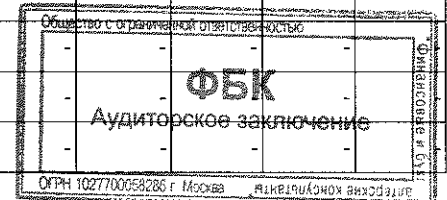
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

6.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2014 г.	2015	78 915	33 179	(28 538)	(46 839)	-	36 717	-	-	-
		за 2013 г.	2014	9 592	93 982	(24 659)	-	-	78 915	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2014 г.	-	70 119	3 287	-	(46 839)	-	26 567	-	-	-
	5711	за 2013 г.	-	-	70 119	-	-	-	70 119	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2014 г.	-	70 119	3 287	-	(46 839)	-	23 567	-	-	-
	57111	за 2013 г.	-	-	70 119	-	-	-	70 119	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2014 г.	2015	8 796	29 892	(28 538)	-	-	10 150	-	-	-
	5721	за 2013 г.	2014	9 592	23 863	(24 659)	-	-	8 796	-	-	-
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2014 г.	2015	6 704	13 974	(12 942)	-	-	7 736	-	-	-
	57211	за 2013 г.	2014	7 311	12 814	(13 421)	-	-	6 704	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	57202	за 2014 г.	2015	2 092	2 863	(2 541)	-	-	2 414	-	-	-
	57212	за 2013 г.	2014	2 281	2 455	(2 644)	-	-	2 092	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2014 г.	2015	-	12 509	(12 509)	-	-	-	-	-	-
	57213	за 2013 г.	2014	-	8 089	(8 089)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2014 г.	2015	-	546	(546)	-	-	-	-	-	-
	57214	за 2013 г.	2014	-	505	(505)	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2014 г.	2015	78 915	33 179	(28 538)	(46 839)	-	36 717	-	-	-
	57101	за 2013 г.	2014	9 592	93 982	(24 659)	-	-	78 915	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2014 г.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2013 г.	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2014 г.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2013 г.	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-



94

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 г.

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

6.9. Экологическая деятельность организации

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

В целях выполнения условий пользования недрами с целью разведки и добычи алмазов на месторождениях трубки Нюрбинская и россыпи Нюрбинская (лицензия ЯКУ 01450 КЭ) и трубки Ботуобинская и россыпи Ботуобинская (лицензия ЯКУ 01451 КЭ), ОАО «АЛРОСА-Нюрба» проводит мониторинг состояния окружающей среды (атмосфера, недра, водные объекты, почвы, биоресурсы) в пределах лицензионных участков в соответствии с программой, согласованной с Управлением по недропользованию по Республике Саха (Якутия). «Мониторинг состояния наземных и водных экосистем в зоне влияния Нюрбинского ГОК-а» в 2014 году проведен Научно-исследовательским институтом прикладной экологии Севера СВФУ им. М.К. Аммосова в соответствии с договором №01-14 от 31.01.2014г. на оказание инженерно-технических услуг (ИТУ). Стоимость работ составила 3 813 тыс. руб.

Кроме того ОАО «АЛРОСА-Нюрба» ежегодно, в рамках геологоразведочных работ, проводит работы по мониторингу и охране геологической среды (мониторинг подземных вод) в районе алмазоносных кимберлитовых трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории с целью изучения режима, динамики, ресурсов подземных вод и состояния геологической среды в районе Накынского кимберлитового поля и прилегающих площадей. В 2014 году работы проводились по договору с Мирнинской ГРЭ АК «АЛРОСА» (ОАО) по объекту Мониторинг-Накын-4 «Проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории на 2013-2016 гг.». Фактическое выполнение финансирования ГРР по объекту Мониторинг-Накын-4 за 2014 год составило 3 871 тыс. руб.

По итогам мониторинга серьезных экологических нарушений, которые могут повлечь применение к Обществу санкций либо возникновение оценочных обязательств по устранению экологического ущерба в будущем, не выявлено.

Руководитель
(по доверенности №02-15 от 01.08.2014)

Главный бухгалтер



И.В. Багян

А. В. Антонова

«17» февраля 2015 г.

