

Публичное акционерное общество
«АПРОСА-Нюрба»

Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2015 г.

Москва | 2016





Аудиторское заключение

Акционерам
публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба»

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. 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 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-

Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель
аудиторской проверки



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

Ю.К. Ершов
Квалификационный аттестат
аудитора 01-00499, ОРНЗ
20701042132

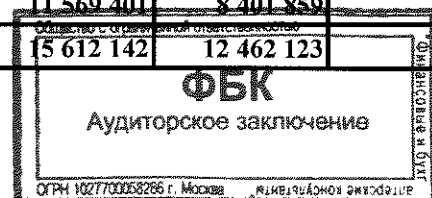
Дата аудиторского заключения
15 февраля 2016 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС


на 31 декабря 2015 г.

на 31 декабря 2015 г.		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация	Публичное 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				
Публичное 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	58 953	68 565	78 176
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3	Нематериальные поисковые активы	1130	711 485	450 129	222 816
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	3 177 667	3 465 558	1 816 126
	Основные средства	1151	3 174 980	3 272 199	345 721
	Незавершенное строительство	1152	2 687	193 359	1 470 405
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	299
4.4.	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	39 474	21 531	19 720
	Прочие внеоборотные активы	1190	55 162	54 481	64 289
	Итого по разделу I	1100	4 042 741	4 060 264	2 201 426
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5.	Запасы	1210	10 719 918	6 159 745	7 406 053
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 826	3 583	-
4.6.	Дебиторская задолженность	1230	815 163	1 717 833	995 987
4.7.	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	-	500 000	-
4.8.	Денежные средства	1250	21 494	20 698	220 448
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 569 401	8 401 859	8 622 488
	БАЛАНС	1600	15 612 142	12 462 123	10 823 914

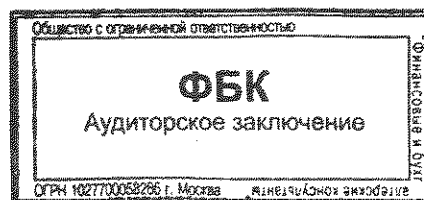


Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	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	9 645 041	9 597 767	5 186 209
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	5 830 099	9 597 767	5 186 209
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	3 814 942	x	x
	Итого по разделу III	1300	9 672 279	9 625 005	5 213 447
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.12.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 614 527	901 716	1 515 784
6.8.	Оценочные обязательства	1430	102 491	26 567	70 119
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 717 018	928 283	1 585 903
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.13.	Кредиторская задолженность	1520	4 174 475	1 780 585	3 897 668
4.14.	Доходы будущих периодов	1530	35 534	118 100	118 100
6.8.	Оценочные обязательства	1540	12 836	10 150	8 796
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 222 845	1 908 835	4 024 564
	БАЛАНС	1700	15 612 142	12 462 123	10 823 914

Руководитель  Султанов И.Р.

Главный бухгалтер  Антонова А.В.

"09" февраля 2016г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 год

Форма №2 по ОКУД

Дата(год,месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

2015 12 31

46724387

1419003844

14.50.22

1 22 47 17

384

Организация **ПАО "АЛРОСА-Нюрба"**

Идентификационный номер налогоплательщика

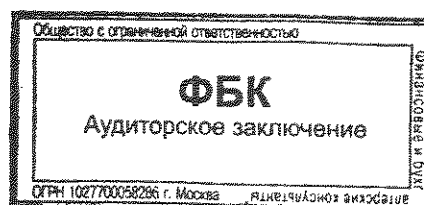
Вид деятельности **добыча алмазов**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество, смешанная

Единица измерения: **тыс.руб.**

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
5.1.	Выручка	2110	35 697 396	31 416 728
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(10 981 077)	(13 082 526)
5.2.	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 716 319	18 334 202
5.2.	Коммерческие расходы	2210	(2 319 335)	(1 977 361)
5.2.	Управленческие расходы	2220	(6 263 052)	(4 932 876)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 133 932	11 423 965
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28 823	14 493
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	243 794	1 380 329
5.3.	Прочие расходы	2350	(577 344)	(449 333)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 829 205	12 369 454
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(2 504 796)	(2 710 452)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(41 738)	(50 185)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(720 726)	614 068
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	17 943	1 811
5.6.	Прочее	2460	48 115	(50 191)
5.5.	Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	(2 714)	(429 502)
	Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	7 915	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 674 942	9 795 188



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 674 942	9 795 188
5.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	16	12
5.7.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	16	12

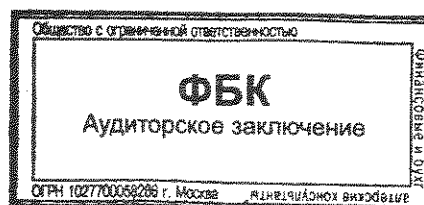
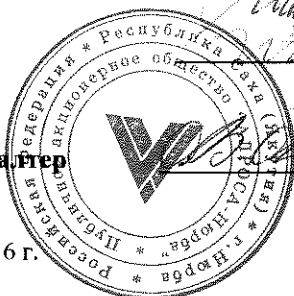
Руководитель

Султанов И.Р.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"09" февраля 2016 г.



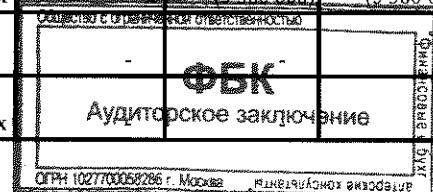
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2015 год

Форма по ОКУД		Коды	
		710003	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844	
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
Публичное акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	17
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	20 000	-	3 238	4 000	5 186 209	5 213 447
Предыдущий отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 795 188	9 795 188
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 795 188	9 795 188
переоценка имущества	3212	x	x	-	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 383 630)	(5 383 630)
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	(3 630)	(3 630)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(5 380 000)	(5 380 000)
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	9 597 767	9 625 005
Отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 676 232	12 676 232
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 674 942	12 674 942
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	1 290	1 290
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 628 958)	(12 628 958)
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	(3 958)	(3 958)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(12 625 000)	(12 625 000)
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	9 645 041	9 672 279

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2013г.	Изменение капитала за 2014г.		На 31 декабря 2014г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	5 213 447	9 795 188	(5 383 630)	9 625 005
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 213 447	9 795 188	(5 383 630)	9 625 005
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	5 186 209	9 795 188	(5 383 630)	
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-



исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 186 209	9 795 188	(5 383 630)	9 597 767
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал) до корректировок	3402	3 238	-	-	3 238
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 238	-	-	3 238

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9 707 813	9 743 105	5 331 547

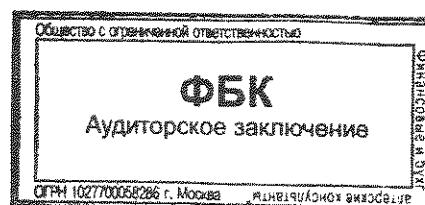
Руководитель

Султанов И.Р.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

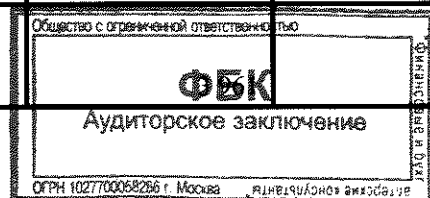
"09" февраля 2016г.



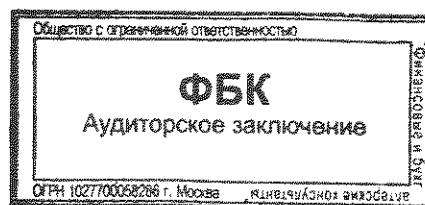
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ **за 2015г.**

	Коды
Форма по ОКУД	710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2015
Организация Публичное 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	
Публичное акционерное общество, смешанная по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/17
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код показателя	За 2015г. (отчетный год)	За 2014г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u> <u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	36 445 690	32 754 355
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 511 102	32 734 753
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	145 494	4 183
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	789 094	15 419
Платежи - всего	4120	(25 543 057)	(24 282 518)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 317 148)	(14 584 961)
в связи с оплатой труда работников	4122	(117 467)	(95 404)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(2 645 005)	(2 674 826)
прочие платежи	4129	(6 463 437)	(6 927 327)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 902 633	8 471 837
<u>Денежные потоки</u> <u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	506 142	3 369
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 181	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	500 000	-
Платежи - всего	4220	(2 959)	(2 177 823)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 959)	(1 677 823)
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	503 183	(2 174 454)



1	2	3	4
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>	4310		-
Поступления - всего		10 119	-
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	10 119	-
Платежи - всего	4320	(11 388 544)	(6 678 008)
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	(11 388 544)	(6 678 008)
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	(11 378 425)	(6 678 008)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	27 391	(380 625)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 698	220 448
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 494	20 698
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(26 595)	180 875

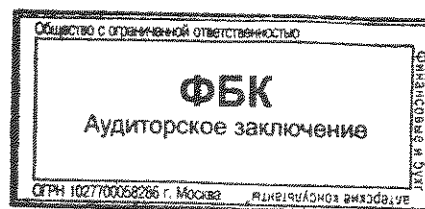
Руководитель

Султанов И.Р.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"09" февраля 2016г.



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	6	7	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						амортизация и убытки	от обесценения				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Отчетный период											
Нематериальные активы - всего	5100	183 940	(115 375)	-	-	-	(9 612)	-	183 940	(124 987)	
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 товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	11	-	-	-	-	-	-	11	-	
Организационные расходы	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	183 929	(115 375)	-	-	-	(9 612)	-	183 929	(124 987)	
Предыдущий отчетный период											
Нематериальные активы - всего	5110	183 940	(105 764)	-	-	-	(9 611)	-	183 940	(115 375)	
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	(105 764)	-	-	-	(9 611)	-	183 929	(115 375)	

1.2. Первоначальная стоимость активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе: объекты интеллектуальной собственности	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

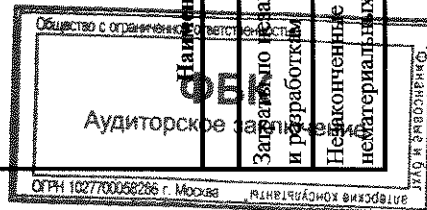
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе: объекты интеллектуальной собственности	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	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 неоформленные 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 на незаконченные исследования и разработки	5160	за предыдущий год	-	-	-	-	-
	5170	за отчетный год	-	-	-	-	-
	5180	за предыдущий год	-	-	-	-	-
	5190	за отчетный год	-	-	-	-	-

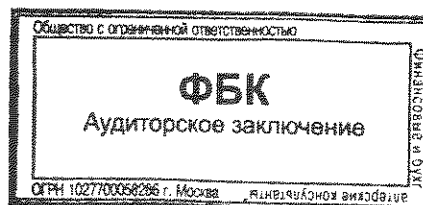


2. Основные средства

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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	14
Отчетный период									
Основные средства – всего:	5200	3 384 174	(111 975)	201	-	(2 780)	2 609	(97 249)	3 381 595 (206 615)
в том числе: здания	5201	392 169	(63 767)	-	-	-	-	(9 796)	392 169 (73 563)
сооружения и передаточные	5202	2 903 681	(6 438)	-	-	-	-	(80 302)	2 903 681 (86 740)
машины и оборудование	5203	46 208	(11 228)	150	-	(403)	306	(3 423)	45 955 (14 345)
транспортные средства	5204	18 735	(10 741)	-	-	(1 288)	1 272	(2 398)	17 447 (11 867)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	5 558	(3 865)	51	-	(407)	407	(670)	5 202 (4 128)
продуктивный и рабочий скот	5206	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты	5208	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5209	17 823	(15 936)	-	-	(682)	624	(660)	17 141 (15 972)
из строки 5210:			()		()	()		()	()
основные средства	52001	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в	5220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: здания и	5221	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	5222	-	-	-	-	-	-	-	-
Предыдущий отчетный период									
Основные средства – всего:	5210	443 070	(97 349)	2 942 581	(299)	(1 477)	1 438	(15 765)	3 384 174 (111 975)
в том числе: здания	5211	376 793	(54 991)	15 376	-	-	-	(8 776)	392 169 (63 767)
сооружения и передаточные	5212	11 000	(5 508)	2 892 681	-	-	-	(930)	2 903 681 (6 438)
машины и оборудование	5213	13 887	(9 858)	32 544	-	(223)	219	(1 589)	46 208 (11 228)
транспортные средства	5214	19 566	(8 738)	-	-	(831)	825	(2 828)	18 735 (10 741)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	4 340	(3 476)	1 401	-	(183)	154	(543)	5 558 (3 865)
продуктивный и рабочий скот	5216	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты	5218	-	-	-	-	-	-	-	-
природопользования	5219	17 484	(14 778)	579	(299)	(240)	240	(1 099)	17 823 (15 936)

из строки 5200: основные средства обслуживающих производств и хозяйств	52101		()		()		()		()		()
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	1 797	(1 498)	-			(1 797)	1 517	(19)	-	-
в том числе: здания и сооружения	5231	-	-	-			-	-	-	-	-
прочее	5232	1 797	(1 498)	-			(1 797)	1 517	(19)	-	-

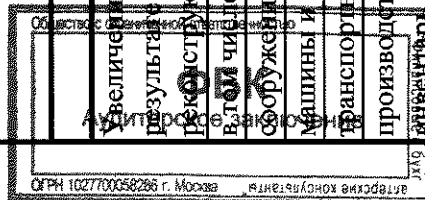


2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	193 359	2 687	(193 359)	(5 830)	2 687	
в том числе:							
оборудование к установке	5241	-	-	-	-	-	
капитальные вложения	5242	193 359	2 687	(193 359)	(5 830)	2 687	
Предыдущий отчетный период							
Незавершенное строительство - всего	5250	1 470 405	1 671 142	(2 948 188)	(2 942 002)	193 359	
в том числе:							
оборудование к установке	5251	-	-	-	-	-	
капитальные вложения	5252	1 470 405	1 671 142	(2 948 188)	(2 942 002)	193 359	

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

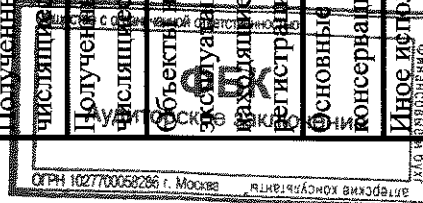
Наименование показателя	Код показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: здания	5261	-	-
оборудования и передаточные устройства	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
многолетние 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 31.12.2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 883 051	16 150	47 433
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	18 007	21 326
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	695	862	946
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

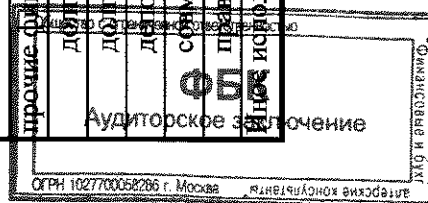
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Отчетный период										
Долгосрочные - всего	5301	7 000	(7 000)	4 342 000	(4 349 000)	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	-	-	4 342 000	(4 342 000)	-	-	-	-	-
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	507 000	(7 000)	4 342 000	(4 849 000)	7 000	-	-	-	-
Предыдущий отчетный период										
Долгосрочные - всего	5311	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5312	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
займы	5313	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5314	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5317	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5318	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
Финансовых вложений - итого	5310	7 000	(7 000)	500 000	-	-	-	-	507 000	(7 000)

ОГРН 1027700068296 г. Москва
 ЗАПЕЧАТКА КОМПАНИИ
 ИЛИ ЕЕ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
I	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	-	-	-
депозиты	53283	-	-	-
совместная деятельность	53284	-	-	-
права требования	53285	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



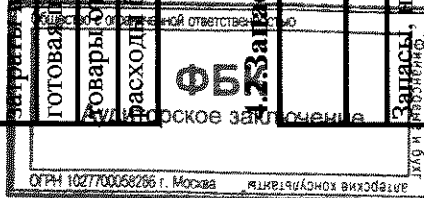
4. Запасы

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	6 159 745	15 529 355	(10 969 182)	-	10 719 918
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	4 797	11 355	(962)	(10 204)	4 986
животные на выращивании и откорме	5402	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	3 610 711	15 388 003	-	(13 718 169)	5 280 545
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	2 389 779	454	(10 655 823)	13 386 768	5 121 178
товары отгруженные	5405	-	-	(312 397)	496 109	183 712
расходы будущих периодов	5406	154 458	129 543	-	(154 504)	129 497
Предыдущий отчетный период						
Запасы - всего	5420	7 406 053	12 151 531	(13 397 839)	-	6 159 745
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	4 975	9 858	(1 056)	(8 980)	4 797
животные на выращивании и откорме	5422	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5423	3 570 478	11 647 568	-	(11 607 335)	3 610 711
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	3 650 538	12 400	(12 636 491)	11 363 332	2 389 779
товары отгруженные	5425	4 040	16	(433 196)	429 140	-
расходы будущих периодов	5426	176 022	481 689	(327 096)	(176 157)	154 458

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
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

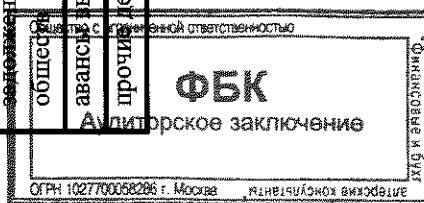
Наименование показателя		Код показателя	На начало года				На конец периода			
			Балансовая стоимость, всего	в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе			
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
1	2	3	4	5	6	7	8			
Отчетный период										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	9 477	12 700	(3 223)	3 957	3 957	-			
в том числе:										
покупатели и заказчики	5502	1 003	1 003	-	831	831	-			
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-			
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	-	3 223	(3 223)	-	-	-			
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-			
прочие дебиторы	5506	8 474	8 474	-	3 126	3 126	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	1 708 356	1 746 014	(37 658)	811 206	823 656	(12 450)			
в том числе:										
покупатели и заказчики	5511	726	3 358	(2 632)	182 720	185 459	(2 739)			
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-			
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	-	26 206	(26 206)	-	-	-			
авансы выданные	5514	374 281	374 796	(515)	5 101	5 101	-			
прочие дебиторы	5515	1 333 349	1 341 654	(8 305)	623 385	633 096	(9 711)			
Итого	5500	1 717 833	1 758 714	(40 881)	815 163	827 613	(12 450)			
Предыдущий отчетный период										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	12 207	15 430	(3 223)	9 477	12 700	(3 223)			
в том числе:										
покупатели и заказчики	5522	1 118	1 118	-	1 003	1 003	-			
векселя к получению	5523	-	-	-	-	-	-			
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	-	3 223	(3 223)	-	3 223	(3 223)			

Аудиторское заключение
 ООО "Аудиторская фирма" № 199/2007/2011
 07.04.2007

авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	11 089	11 089	-	8 474	8 474	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	983 780	1 018 537	(34 757)	1 708 356	1 746 014	(37 658)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	256 856	259 524	(2 668)	726	3 358	(2 632)
векселя к получению	5532	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	-	26 206	(26 206)	0	26 206	(26 206)
авансы выданные	5534	2 599	3 114	(515)	374 281	374 796	(515)
прочие дебиторы	5535	724 325	729 693	(5 368)	1 333 349	1 341 654	(8 305)
Итого	5520	995 987	1 033 967	(37 980)	1 717 833	1 758 714	(40 881)

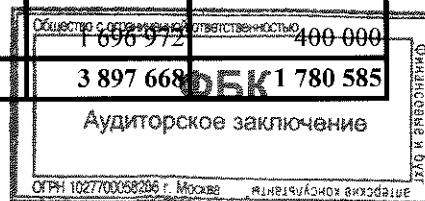
5.2. Просроченная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	12 450	40 881	38 469
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541	2 739	2 632	2 668
векселя к получению	5542	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543		29 429	29 429
авансы выданные	5544		515	988
прочие дебиторы	5545	9 711	8 305	5 384



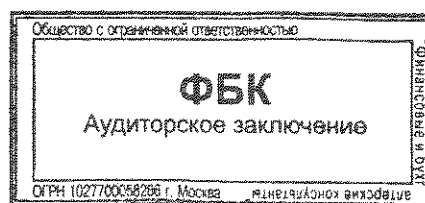
5.3. Наличие кредиторской задолженности

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	1 780 585	4 174 475
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	252 442	1 594 515
задолженность перед персоналом организации	5562	37	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	-	2 435
задолженность по налогам и сборам	5564	1 059 952	849 924
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	-	-
авансы полученные	5566	4	73 126
прочие кредиторы	5567	68 150	9 190
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	400 000	1 645 285
Итого	5550	1 780 585	4 174 475
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	3 897 668	1 780 585
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	1 800 199	252 442
задолженность перед персоналом организации	5582	41	37
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	2	-
задолженность по налогам и сборам	5584	376 012	1 059 952
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5585	-	-
авансы полученные	5586	13 595	4
прочие кредиторы	5587	10 847	68 150
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5588	400 000	1 645 285
Итого	5570	3 897 668	1 780 585



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
		31.12.2015г.	2014г.	2013г.
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	-	-	-

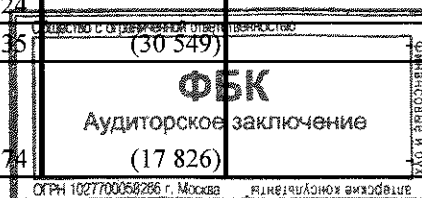


6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код показателя	За 2015г.	За 2014г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	15 531 935	11 822 042
Расходы на оплату труда	5620	113 343	91 563
Отчисления на социальные нужды	5630	25 028	17 593
Амортизация	5640	22 296	27 588
Прочие затраты	5650	8 428 160	6 786 494
Итого по элементам	5660	24 120 762	18 745 280
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. прирост (-)	5690	(4 584 945)	
уменьшение (+)	5680		1 224 566
Изменение остатков расходов будущих периодов прирост (-)	5671	-	-
уменьшение (+)	5681	24 961	21 564
Изменение остатков резерва предстоящих расходов прирост (+)	5672	2 686	1 353
уменьшение (-)	5682	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 563 464	19 992 763

7. Оценочные обязательства

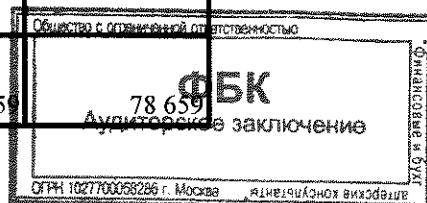
Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	36 717	109 159	(30 549)	-	115 327
в том числе:						
Долгосрочные - всего	5710	26 567	75 924	-	-	102 491
Из них: (Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых)	5711	26 567	75 924			102 491
Краткосрочные - всего	5720	10 150	33 235	(30 549)		12 836
Из них: Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5721	7 736	19 874	(17 826)		9 784



Резервы предстоящих расходов на оплату стаховых взносов	5722	2 414	4 410	(3 772)	-	3 052
Резервы предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам года	5723	-	8 195	(8 195)	-	-
Резервы предстоящих расходов на оплату стаховых взносов с вознаграждения по итогам года	5724	-	756	(756)	-	-
	5725	-	-	-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	25 043	30 965	35 698
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	25 043	30 965	35 698
из него:				
объекты основных средств	58021	25 043	30 965	35 698
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 500 000	38 659	78 659
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	5813	1 500 000	38 659	78 659

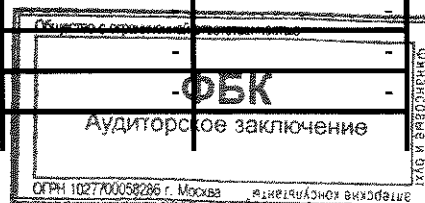


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код показателя	За 2015г. (отчетный год)	За 2014г. (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 2015г. (отчетный год)	За 2014г. (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:		



в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
прочие платежи	-	-
<u>Денежные потоки</u> <u>от финансовых операций</u>		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	-	-
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-
прочие платежи	-	-

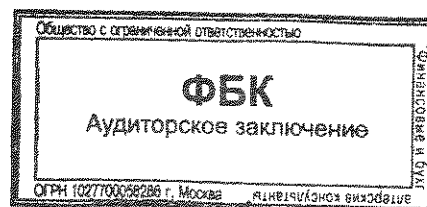
Руководитель

Султанов И.Р.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"09" февраля 2016г.



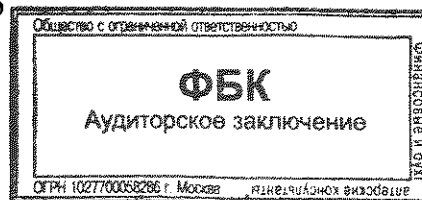
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Публичное акционерное общество

«АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2015 г.

г. Нюрба, 2016



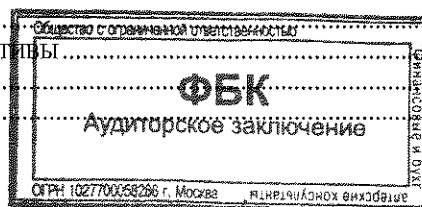
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ.....	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.....	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	9
2.6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	12
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	13
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	14
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	14
2.12.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	14
2.12.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСПЕЧЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	15
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	16
2.13.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	16
2.13.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	17
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	18
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	18
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	19
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	19
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	19
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	19
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	20
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	20
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	20
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	20
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	21
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	22
3.2. ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	22
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	23
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	23
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	23
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	28
4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	30
4.5. ЗАПАСЫ.....	31

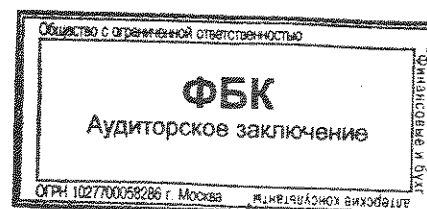


ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

4.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	33
4.7.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	35
4.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	38
4.9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	40
4.10.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	40
4.11.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	40
4.12.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	41
4.13.	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	41
4.14.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	42
4.15.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	43
4.16.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	44
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	45
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	45
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	45
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	47
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	48
5.5.	ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ	49
5.6.	СТРОКА «ПРОЧЕЕ» ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	49
5.7.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	49
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	50
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	50
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	50
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	59
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	59
6.5.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	61
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	62
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	62
6.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	63
6.9.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	64



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее – Общество) за 2015 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

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

В 2015 году была подготовлена и утверждена решением Внеочередного общего собрания акционеров (Протокол от 14 декабря 2015) новая редакция устава ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

В Новой редакции Устава изменено полное и сокращенное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» на Публичное акционерное общество и ОАО «АЛРОСА-Нюрба» на ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
68	67	69

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Нюрбинская	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01450 КЭ 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 IT 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	29.12.2014	091RU1400200 0525



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

1.3. Филиалы и представительства Общества

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

- Представительство г. Москва, ул. 1812 г., д. 14;
- Представительство г. Мирный, ул. Московская, д.9а, каб.№314,316

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

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

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

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.15 являются:

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

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

Наименование	Количество акций, шт.	Доля в УК
АК «АЛРОСА» (ПАО)	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» (ПАО)	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%

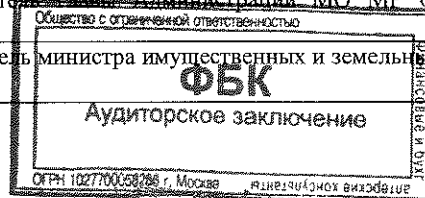
1.5. Информация об органах управления

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 2015г. состоит из 9 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Соболев Игорь Витальевич	Первый вице-президент, исполнительный директор АК «АЛРОСА» (ПАО)
2	Бабиченко Андрей Анатольевич	Заместитель исполнительного директора АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО)
4	Бондаренко Светлана Николаевна	Заместитель начальника Управления по координации ДЗО АК «АЛРОСА» (ПАО)
5	Сысоева Татьяна Викторовна	Заместитель начальника Управления корпоративного обеспечения – Секретарь Правления АК «АЛРОСА» (ПАО)
6	Уваров Игорь Анатольевич	Директор Нюрбинского ГОКа АК «АЛРОСА» (ПАО)
7	Султанов Ильдар Рифович	Генеральный директор ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
8	Васильев Иннокентий Алексеевич	Первый заместитель главы Администрации МО МР «Нюрбинский район» РС (Я)
9	Местников Сергей Васильевич	Первый заместитель министра имущественных и земельных отношений РС (Я)



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2015 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Щукорова Моника Юриковна	Главный специалист отдела внутреннего аудита и ревизионной работы Управления внутреннего аудита АК "АЛРОСА" (ПАО)
2	Морозова Марина Анатольевна	Заместитель главного бухгалтера Управления материально-технического снабжения АК «АЛРОСА» (ПАО)
3	Степанова Татьяна Геннадьевна	Главный специалист по правовой работе Межрегионального профсоюза работников АК «АЛРОСА» (ПАО) «Профалмаз»

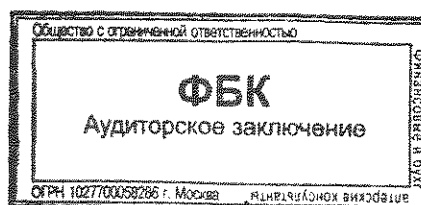
1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

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 2015 г. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не имеет дочерних и зависимых обществ.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2015 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №151 от 30 декабря 2014 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

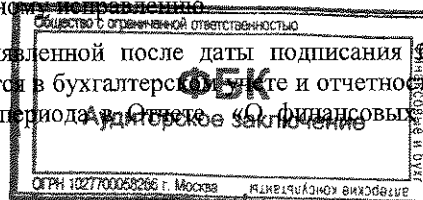
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

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.»



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

«Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчётном году» по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

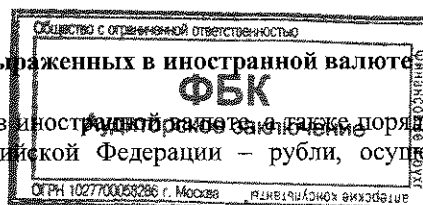
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «АЛРОСА-Нюрба» ведется финансово-бухгалтерской службой, 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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.13	Курс на 31.12.14	Курс на 31.12.15
Доллар США	32,7292 руб. за 1 долл. США	56,2584 за 1 долл. США	72,8827 за 1 долл. США
Евро	44,9699 руб. за 1 Евро	68,3427 за 1 Евро	79,6972 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.

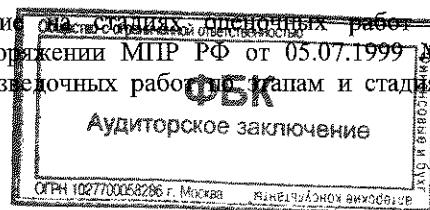
Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические 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, определенных работами разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по запасам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

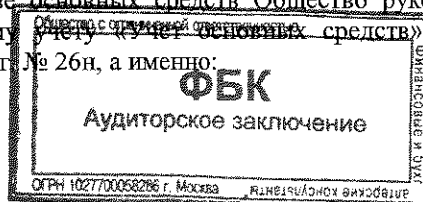
- по региональному геологическому изучению недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана),
- по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана),
- по эксплуатационной разведке (стадия 5 Пообъектного плана).

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:



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

Последующая оценка

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

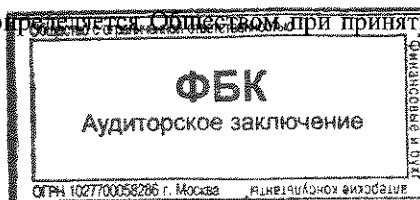
Обществом не проводится переоценка основных средств.

Амортизация

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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

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

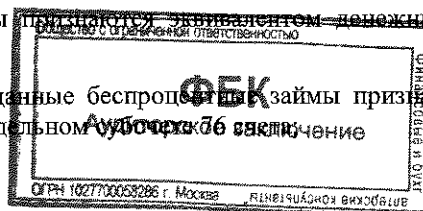
Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

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;



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

2.10. Материально-производственные запасы

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

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

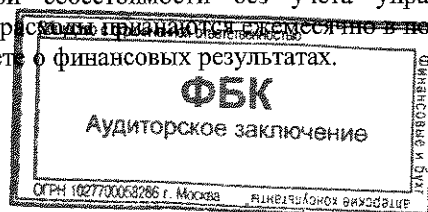
Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

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

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.



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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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.

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:

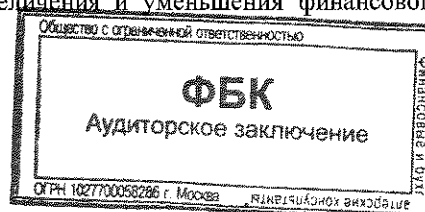
- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем 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. Порядок определения стоимости чистых активов акционерных обществ установлен приказом Минфина России N 84н от 28.08.2014 года «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

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).



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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).

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:

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

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

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

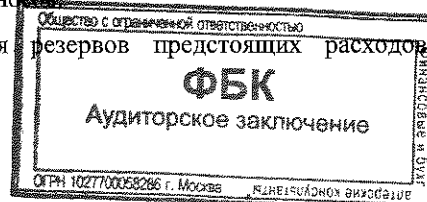
Notп – количество дней ежегодного оплачиваемого отпуска, предоставляемого на ежегодной основе и предусмотренного ТК РФ и Коллективным договором.

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).



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

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 ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за выполнение особо важных заданий».
3. «Положение о праздновании юбилейных дат, профессиональных праздников и памятных дней в ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

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

2.13.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых

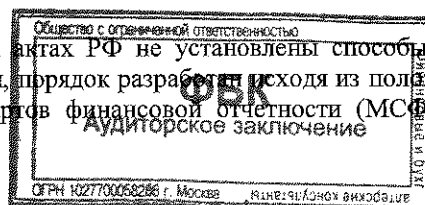
В соответствии с пунктом 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», которым определено, что организация признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- 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 разработки исходя из положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО): ПБУ



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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:

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.

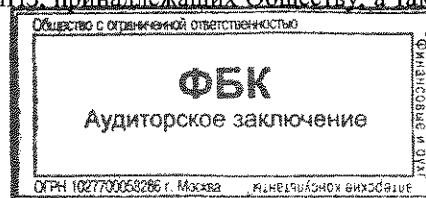
2.16. Арендованные основные средства

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.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

2.20. Порядок формирования доходов

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:

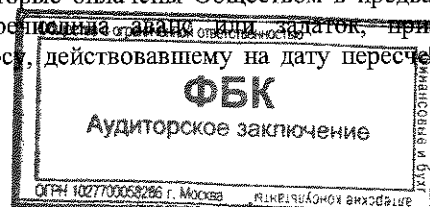
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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 переплатила авансы или задатки, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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.

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).

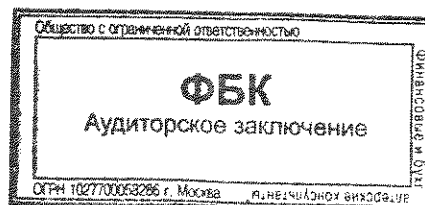
Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

2.26. Информация по сегментам

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

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

2.27. Информация о связанных сторонах

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

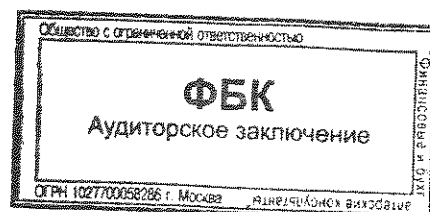
Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), являются:

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

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

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

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



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2014 г., 31 декабря 2013 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2014 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2014 г.

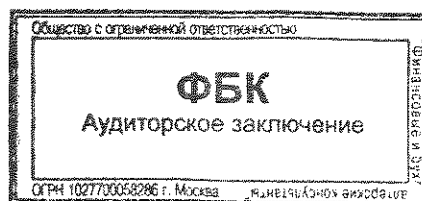
В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2014 г. не корректировались.

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	2011	2012	2013	2014	2015
Выручка, тыс. руб.	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	22 449 383	23 808 679	26 007 236	31 416 728	35 697 396
Валовая прибыль, тыс. руб.	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	14 992 588	16 038 870	14 642 615	18 334 202	24 716 319
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), т. руб.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5 858 856	8 304 834	6 780 499	9 795 188	12 674 942
Рентабельность собственного капитала, %	$(\text{Чистая прибыль}) / (\text{Капитал и резервы} - \text{целевые финансирование и поступления} + \text{доходы будущих периодов} - \text{собственные акции, выкупленные у акционеров}) \times 100$	161	143	128	101	131
Рентабельность активов, %	$(\text{Чистая прибыль}) / (\text{Балансовая стоимость активов}) \times 100$	72	85	63	78	81
Коэффициент чистой прибыльности, %	$(\text{Чистая прибыль}) / (\text{Выручка}) \times 100$	26	35	26	31	35
Рентабельность продукции (продаж), %	$(\text{Прибыль от продаж}) / (\text{Выручка}) \times 100$	35	46	34	36	45
Оборачиваемость капитала, раз	$(\text{Выручка}) / (\text{Балансовая стоимость активов} - \text{краткосрочные обязательства})$	5	3	4	3	3



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 2015г. и 2014 г. по нематериальным активам не проводилось.

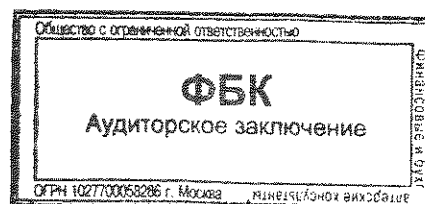
Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2014 г. и 2015 гг.:

(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	Покупка	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 2015 г.	183 940	(115 375)	68 565				(9 612)				183 940	(124 987)	58 953
	5110	за 2014 г.	183 940	(105 764)	78 176				(9 611)				183 940	(115 375)	68 565
в том числе:															
Товарный знак	51013	за 2015 г.	11	()	11	-							11		11
	51113	за 2014 г.	11	()	11	-	()	-	()	-	-	-	11	()	11
Лицензии на недропользование	5104	за 2015 г.	183 929	(115 375)					(9 612)				183 929	(124 987)	58 942
	5114	за 2014 г.	183 929	(105 764)	78 165				(9 611)				183 929	(115 375)	68 554

4.2. Основные средства

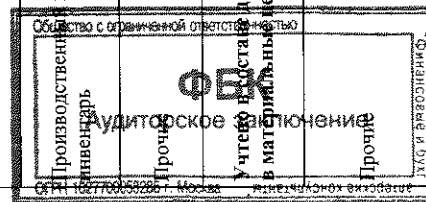
Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2015 и 2014 г. г.:



ЦАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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	Переоценка		Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
I	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 2015 г.	3 384 174	(111 975)	3 272 199	201	(2 780)	2 609	(97 249)				3 381 595	(206 615)	3 174 980	
	5210	за 2014г.	443 070	(97 349)	345 721	2 942 581	(1 477)	1 139	(15 765)				3 384 174	(111 975)	3 272 199	
В том числе: Здания	5201	за 2015 г.	392 169	(63 767)	328 402				(9 796)				392 169	(73 563)	318 606	
	5211	за 2014г.	376 793	(54 991)	321 802	15 376			(8 776)				392 169	(63 767)	328 402	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2015 г.	2 903 681	(6 438)	2 897 243				(80 302)				2 903 681	(86 740)	2 816 941	
	5212	за 2014 г.	11 000	(5 508)	5 492	2 892 681			(930)				2 903 681	(6 438)	2 897 243	
Машины и оборудование	5203	за 2015 г.	46 208	(11 228)	34 980	150	(403)	306	(3 423)				45 955	(14 345)	31 610	
	5213	за 2014 г.	13 887	(9 858)	4 029	32 544	(223)	219	(1 589)				46 208	(11 228)	34 980	
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	18 735	(10 741)	7 994		(1 288)	1 272	(2 398)				17 447	(11 867)	5 580	
	5214	за 2014 г.	19 566	(8 738)	10 828		(831)	825	(2 828)				18 735	(10 741)	7 994	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	5 558	(3 865)	1 693	51	(407)	407	(670)				5 202	(4 128)	1 074	
	5215	за 2015 г.	4 340	(3 476)	864	1 401	(183)	154	(543)				5 558	(3 865)	1 693	
Прочие	5209	за 2015г.	17 823	(15 936)	1 887		(682)	624	(660)				17 141	(15 972)	1 169	
	5219	за 2014 г.	17 484	(14 778)	2 706	579	(240)	240	(1 099)				17 823	(15 936)	1 887	
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности – ВСЕГО	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	
	5230	за 2014 г.	1 797	(1 498)	299		1 797	1 517	(19)				-	-	-	
Прочие	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	
	5232	за 2014 г.	1 797	(1 498)	299		1 797	1 517	(19)				-	-	-	



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2015 г. и за 2014 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2015 г. и 2014 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 31.12.15 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:

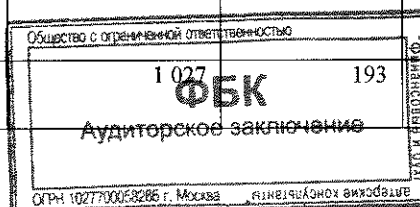
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	5	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 883 051	16 150	47 433
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	695	862	946

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.15 года:

(тыс.руб.)

Арендатор	Наименование ОС, переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
ООО "Драгоценности Якутии"	Нежилое офисное помещение 111,2 м2	06 от 27.01.15 г.	5 948	1 120	4 827
УФС Государственной регистрации, кадастра и картографии РС(Я)	Нежилое офисное помещение 34,7 м2	11 от 03.02.15 г.	1 856	350	1 506
ГУ - РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 36,9 м2	07 от 01.02.15 г.	1 974	372	1 602
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 35,1 м2	08 от 01.04.15 г.	1 877	354	1 524
АО "Региональная страховая компания "Стерх""	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	37 от 01.08.15 г.	636	120	517
ГУП РС(Я) "РЦТУиТИ"	Нежилое офисное помещение 60,1 м2	97 от 01.12.14 г.	3 214	605	2 609
ООО "АРМ-плюс"	Нежилое офисное помещение 15,3 м2	38 от 01.08.15 г.	818	154	664
Банк ВТБ 24 (публичное АО)	Нежилое офисное помещение 44,1 м2	63 от 01.09.14 г., доп. согл. 1 от 17.12.14 г.	2 359	444	1 914
АО "ТСМК "Сахамедстрах""	Нежилое офисное помещение 19,2 м2	39 от 01.08.15 г.	1 027	193	834

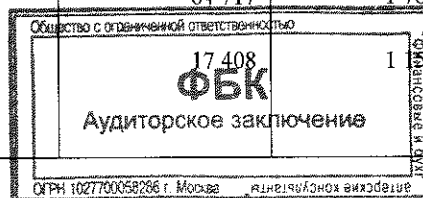


ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

АК "АЛРОСА" ПАО предприятие "Коммерал"	АБК (861,7 кв.м, гаражный бокс 37,3 кв.м)	23 от 01.06.15 г.	5 783	900	4 883
Мирнинское отделение (на правах отдела) Якутского отделения №8603 ПАО "Сбербанк России"	Часть нежилого помещения 1 м2	47 от 13.08.15 г.	63	12	51
Султанов Ильдар Рифович	кв. Энергетик, 77/1, кв. 6	101 от 01.11.14 г., доп. согл. 1 от 27.07.15 г.	1 708	498	1 210
Гарсев Андрей Валентинович	кв. Энергетик, 77/1, кв. 12	40 от 21.07.15 г.	898	232	666
Мухаметзянов Альфат Гильмуханович	кв. Энергетик, 77/1, кв.12	41 от 21.07.15 г.	825	213	612
Бахарев Роман Николаевич	кв. Энергетик, 77/1, кв. 3	59 от 24.11.15 г.	1 692	494	1 199
Добрецова Елсна Николаевна	кв. Энергетик, 77/1, кв. 13	60 от 24.11.15 г.	1 426	317	1 109
Нюрбинский ГОК АК "АЛРОСА" ПАО	Промплощадка. Бытовое помещение	51 от 15.12.14 г.	15 376	1 019	14 356
	Автоморога "Карьер - отвал вскрышных пород"		18 473	503	17 970
	Автоморога "Карьер - склад руды №3		37 434	1 024	36 410
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение территории промплощадки"		5 190	173	5 017
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение технологической автомороги на склад руды №3"		32 336	1 075	31 261
	ВЛ-6 кВ "Бортокольцевая трубки "Ботуобинская"		13 514	449	13 065
	ВЛ-6 кВ "Водоотведение трубки "Ботуобинская"		5 806	193	5 613
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 1"		3 876	129	3 747
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 2"		6 100	203	5 898
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 3"		4 046	134	3 911
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала вскрышных пород до ТП 5, ТП 6"		6 882	229	6 653
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала ППС до ТП 4"		2 320	77	2 243
	Внутрикарьерный водовод		8 609	235	8 375
	Водовод карьерных вод		5 838	158	5 681
	Карьер		1 904 508	51 986	1 852 522
	Отвал вскрышных пород		773 033	21 103	751 930
	Отвал потенциально плодородного слоя		64 717	1 766	62 951
	Блочное комплектное распределительное устройство БКРУ 35/6 кВ трубки		17 408	1	16 254



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

	"Ботуобинская"				
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 1", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	47	660
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 2", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА		707	47	660
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Промплощадка", типа ЯВП 6/300-Т на 40 кВА		784	52	732
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 1, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	51	712
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 2, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	51	712
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 3, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	51	712
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 4, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	51	712
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 5, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	51	712
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 6, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	51	712
	Распределительный пункт РП 1, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 4		840	56	784
	Распределительный пункт РП 2, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 5 и ТП 6		840	56	784
	Трансформаторные подстанции КТПН 2*100 кВА "Водоотлив"		5 973	396	5 577
	ВСЕГО		2 971 994	88 944	2 883 051



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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

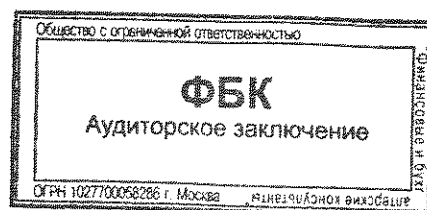
(тыс. руб.)

Наименование объектов незавершенного строительства	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Проект «Алмазодобывающее предприятие ОАО «АЛРОСА-Нюрба». Карьер на месторождении тр. «Ботуобинская». Горно-капитальные работы, в том числе:	-	-	1 277 046
Автодорога «Карьер-отвал вскрышных пород»	-	-	13 444
Автодорога «Карьер-склад руды №3»	-	-	1 576
Защита карьера от водопритоков	-	-	4 525
Промплощадка. Бытовое помещение	-	-	10 064
Карьер, Отвал вскрышных пород, Отвал потенциально плодородного слоя	-	-	1 190 767
Объекты электроснабжения	-	-	56 670
Прочие объекты	2 687	193 359	193 359
Рекультивация нарушенных земель по тр. Ботуобинская	-	5 830	5 830
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.»	-	187 318	187 318
Жилой квартал из 20 коттеджей	-	211	211
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.» Инженерные сооружения	2 687	-	-
Итого:	2 687	193 359	1 470 405

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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Разведочные работы по объекту «Россыпной-Б»	614 337	355 387	130 693
Разведочные работы по объекту «Рудный-2»	97 148	94 742	92 123
Итого	711 485	450 129	222 816



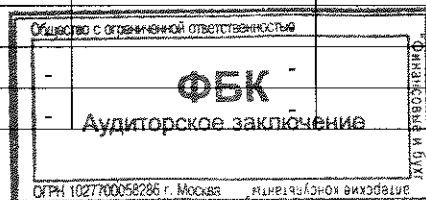
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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
Поступило	-	261 356	261 356
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	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2014 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		711 485	711 485
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 г.	-	711 485	711 485

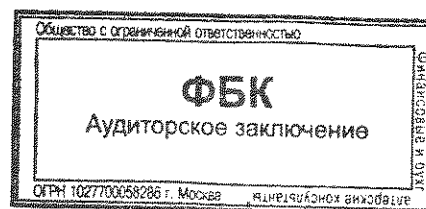
4.4. Долгосрчные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступ ило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начислен с 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
Долгосрчные Финансовые вложения – ВСЕГО	5301	за 2015 г.	7 000	(7 000)	-	(7 000)	7 000	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5302	за 2015 г.	7 000	(7 000)	-	(7 000)	7 000	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	53021	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	53022	за 2015 г.	7 000	(7 000)	-	(7 000)	7 000	-	-	-	-
	53122	за 2014 г.	7 000	(7 000)	-	-	-	-	-	7 000	(7 000)

Общество продолжило принимать участие в деле о банкротстве ОАО «Нюрбинский пищекомбинат» в качестве конкурсного кредитора на стадии конкурсного производства. Определением Арбитражного суда Республики Саха (Якутия) от 19 июня 2015 года по делу №А58-3058/2009 конкурсное производство завершено. Открытое акционерное общество «Нюрбинский пищекомбинат» (ИНН 1419003844, ОГРН 1031400894029) ликвидировано, о чем в государственном реестре юридических лиц внесена соответствующая запись.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

4.5. Запасы

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

(тыс. руб.)

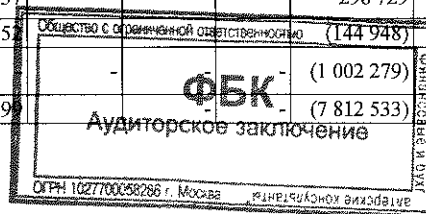
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты*	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – ВСЕГО	5400	за 2015 г.	6 159 745	-	15 529 355	(10 969 182)	-	-	-	10 719 918	-
	5420	за 2014 г.	7 406 053	-	12 151 531	(13 397 839)	-	-	-	6 159 745	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2015 г.	4 797	-	11 355	(962)	-	-	(10204)	4 986	-
	5421	за 2014 г.	4 975	-	9 858	(1 056)	-	-	(8 980)	4 797	-
незавершенное производство	5403	за 2015 г.	3 610 711	-	15 388 003	-	-	-	(13 718 169)	5 280 545	-
	5423	за 2014 г.	3 570 478	-	11 647 568	-	-	-	(11 607 335)	3 610 711	-
готовая продукция и товары	5404	за 2015 г.	2 389 779	-	454	(10 655 823)	-	-	13 386 768	5 121 178	-
	5424	за 2014 г.	3 650 538	-	12 400	(12 636 491)	-	-	11 363 332	2 389 779	-
товары отгруженные	5405	за 2015 г.	-	-	-	(312 397)	-	-	496 109	183 712	-
	5425	за 2014 г.	4 040	-	16	(433 196)	-	-	429 140	-	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2015 г.	15 4 458	-	129 543	-	-	-	(154 504)	129 497	-
	5426	за 2014 г.	176 022	-	481 689	(327 096)	-	-	(176 157)	154 458	-

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты*	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное производство	5403	за 2015 г.	3 610 711	-	15 198 677	-	-	-	(13 528 843)	5 280 545	-
	5423	за 2014 г.	3 570 478	-	11 131 381	-	-	-	(11 091 148)	3 610 711	-
в том числе:											
Незавершенное производство	54031	за 2015 г.	1 434 638	-	6 473 456	-	-	-	(5 929 360)	1 978 734	-
	54231	за 2014 г.	1 462 907	-	5 452 880	-	-	-	(5 481 149)	1 434 638	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2015 г.	1 814 168	-	515 141	-	-	-	661 366	2 990 675	-
	54232	за 2014 г.	1 996 781	-	520 937	-	-	-	(703 550)	1 814 168	-
в том числе:											
Руда	540321	за 2015 г.	1 514 157	-	335 790	-	-	-	806 313	2 656 260	-
	542321	за 2014 г.	694 491	-	520 937	-	-	-	298 729	1 514 157	-
Пески	540322	за 2015 г.	300 011	-	179 352	-	-	-	(144 948)	334 415	-
	542322	за 2014 г.	1 302 290	-	-	-	-	-	(1 002 279)	300 011	-
Горно -	54033	за 2015 г.	-	-	7 869 399	-	-	-	(7 812 533)	56 866	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

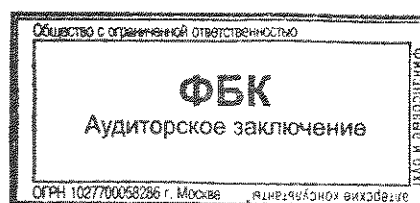
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступ- ления и затраты*	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоим- ность	Велич ина резерв а под сниже ние стоим ости		выбыло		Убыт ков от Сниже ния стоим ости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоим- ность	Величина резерва под снижение стоимост и
						Себестоим- ность*	Резерв снижени е стоимос ти				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
подготовительные работы	54233	за 2014 г.	-	-	5 371 641	-	-	-	(5 371 641)	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2015 г.	206 479	-	237 724	-	-	-	(330 056)	114 147	-
	54234	за 2014 г.	88 358	-	173 865	-	-	-	(55 744)	206 479	-
Эксплоразведочные работы тр. Ботуобинская	54035	за 2015 г.	155 426	-	102 957	-	-	-	(118 259)	140 124	-
	54235	за 2014 г.	22 432	-	132 994	-	-	-	-	155 426	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоим- ность	Велич ина резер ва под сниже ние стоим ости	поступ- ления и затраты*	выбыло		Убыт ков от Сниж ения стоим ости	Оборот запасов между их группам н (видами)	себестоим- ность	Велич ина резерв а под сниже ние стоим ости
						Себестоим- ность*	Резерв под сниже ние стоимос ти				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расходы будущих периодов	5406	за 2015 г.	154 458	-	129 543	-	-	-	(154 504)	129 497	-
	5426	за 2014 г.	176 022	-	154 593	-	-	-	(176 157)	154 458	-
В том числе:											
Затраты по геологоразведочным работам	54061	за 2015 г.	154 106	-	129 492	-	-	-	(154 106)	129 492	-
	54261	за 2014 г.	175 976	-	154 106	-	-	-	(175 976)	154 106	-
Прочие	54063	за 2015 г.	352		51	-	-	-	(398)	5	-
	54263	за 2014 г.	46	-	487	-	-	-	(181)	352	-

В соответствии с «Положением о планировании, учете и списании расходов на освоение природных ресурсов в части геологоразведочных работ по ОАО «АЛРОСА-Нюрба» утвержденной решением Совета директоров Общества от 29.04.2004 и согласно учетной политике, принятой в обществе, затраты по геологоразведочным (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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Движение затрат на ГРП в 2015 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2015 г., тыс. руб.	Поступило за 2015 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2015 г., руб.	Остаток на 31.12.15г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРП Промышленный-5 (1 этап) БУ	150 825	-	01.01.15	12	150 825	-	-
Мониторинг-Накыл 4 (3 этап) БУ	3 281	-	01.01.15	12	3 281	-	-
ГРП Промышленный-5 (2 этап) БУ	-	113 437	01.01.16	12	-	113 437	12
Мониторинг-Накыл 4 (4 этап) БУ	-	16 055	01.01.16	12	-	16 055	12
Итого:	154 106	129 492	x	x	154 106	129 492	x

Движение затрат на ГРП в 2014 г.

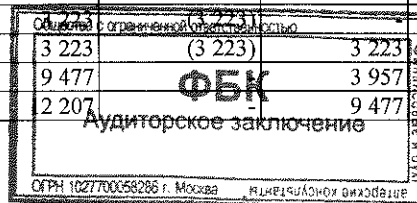
Наименование объекта	Остаток на 01.01.2014 г., тыс. руб.	Поступило за 2014 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2014 г., руб.	Остаток на 31.12.14 г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРП Промышленный-4 (6 этап) БУ	174 152	-	01.01.14	12	174 152	-	-
Мониторинг-Накыл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

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 2015 г.	1 758 714	(40 881)	827 613	(12 450)
ИТОГО	5520	за 2014 г.	1 033 967	(37 980)	1 758 714	(40 881)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2015 г.	12 700	(3 223)	3 957	-
	5521	за 2014 г.	15 430	(3 223)	12 700	(3 223)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2015 г.	3 223	(3 223)	3 223	-
	5524	за 2014 г.	9 477	(3 223)	3 223	(3 223)
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2015 г.	2 207	-	3 957	-
	5526	за 2014 г.	2 207	-	9 477	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
в том числе:						
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2015 г.	-	-	-	-
	55241	за 2014 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2015 г.	3 223	(3 223)	-	-
	55242	за 2014 г.	3 223	(3 223)	3 223	(3 223)
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2015 г.	1 746 014	(37 658)	823 656	(12 450)
	5530	за 2014 г.	1 018 537	(34 757)	1 746 014	(37 658)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	3 358	(2 632)	185 459	(2 739)
	5531	за 2014 г.	259 524	(2 668)	3 358	(2 632)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2015 г.	26 206	(26 206)	-	-
	5533	за 2014 г.	26 206	(26 206)	26 206	(26 206)
Авансы выданные	5514	за 2015 г.	374 796	(515)	5 101	-
	5534	за 2014 г.	3 114	(515)	374 796	(515)
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2015 г.	1 341 654	(8 305)	633 096	(9 711)
	5535	за 2014 г.	729 693	(5 368)	1 341 654	(8 305)
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2015 г.	-	-	-	-
	55331	за 2014 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2015 г.	26 206	(26 206)	-	-
	55332	за 2014 г.	26 206	(26 206)	26 206	(26 206)

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

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

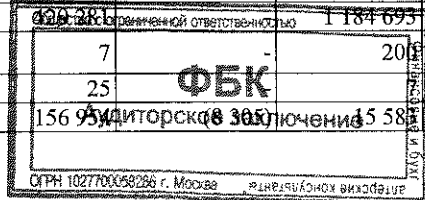
(тыс. руб.)

Наименование покупателя заказчика	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
АК "АЛРОСА" (ПАО)	181 845	-	87 327
Arcos Belgium "N.V.	-	-	161 293
Прочие	4 445	4 361	10 904
Итого	186 290	4 361	259 524

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 2015 г.	1 341 654	(8 305)	633 096	(9 711)
	5535	за 2014 г.	729 693	(5 368)	1 341 654	(8 305)
в том числе:						
Задолженность по налогам и сборам		за 2015 г.	1 184 693	-	617 313	-
		за 2014 г.	609 283	-	1 184 693	-
Задолженность по внебюджетным фондам		за 2015 г.	7	-	208	-
		за 2014 г.	25	-	-	-
Прочие		за 2015 г.	156 954	(305)	45 587	(9 711)



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		за 2014 г.	300 387	(5 368)	156 954	(8 305)

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 2015 г.	40 880	4 143	26 076	6 497	12 450
	за 2014 г.	37 980	2 998	-	98	40 880
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	за 2015 г.	11 451	4 143	577	2 567	12 450
	за 2014 г.	8 551	2 998	-	98	11 451
Дебиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2015 г.	29 429	-	25 499	3 930	-
	за 2014 г.	29 429	-	-	-	29 429

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

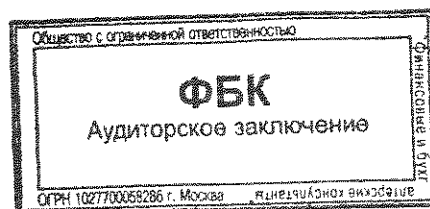
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	12 450	-	40 881	-	38 649	489
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 739	-	2 632	-	2 668	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	29 429	-	29 429	-
Авансы выданные		-	-	515	-	988	473
Прочие дебиторы		9 711	-	8 305	-	5 384	16

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

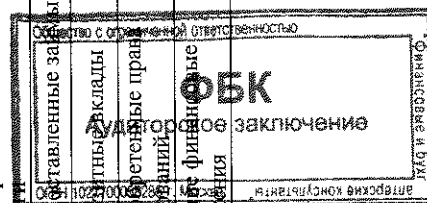
Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах:

За 2014, 2015 г.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

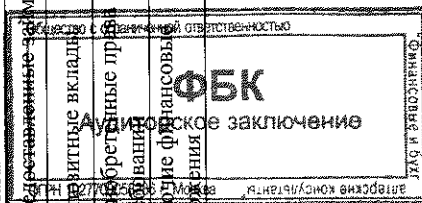
66

[illegible]

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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	Поступило	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
						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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные вложения	1240	-	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-	-
Приобретенные права требования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 31.12.15	На 31.12.2014	На 31.12.2013
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 31.12.15	На 31.12.14	На 31.12.13
Расчетные счета	16 930	14 001	219 837
Валютные счета (долл. США)	4 564	6 697	537
Прочие денежные средства	-	-	74
Итого:	21 494	20 698	220 448

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.

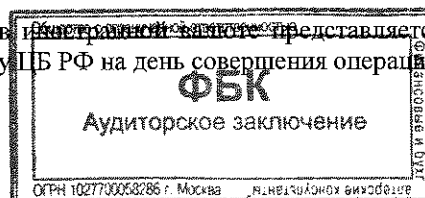
Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование	2015 г.	2014 г.
Прочие доходы	789 094	15 419
Полученные от ФСС по возмещению пособий	590	926
Возмещение ущерба	1	-
Погашение беспроцентных займов	-	-
НДС (свернуто)	759 680	-
Полученные проценты (при размещении в депозит и КСО)	28 823	14 493
Прочие расходы	(6 463 437)	(6 927 327)
Налоги, кроме прибыли	(6 148 124)	(4 440 211)
Таможенные пошлины	(75 962)	(1 024 476)
НДС (свернуто)	-	(1 224 296)
Перечисления во внебюджетные фонды	(22 834)	(18 438)
Программа ССЭРНР	(147 434)	(148 378)
Благотворительные расходы	(15 856)	(10 321)
Услуги банка	(23 124)	(31 648)
Средства, направленные в НПФ	(7 528)	(8 776)
Арендная плата за землю	(9 942)	(8 000)
Прочие расходы по текущей деятельности	(11 186)	(11 375)
Вознаграждение членам СД, ревизионной комиссии	(1 447)	(1 408)

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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между остатком денежных средств на 31.12.15 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.)

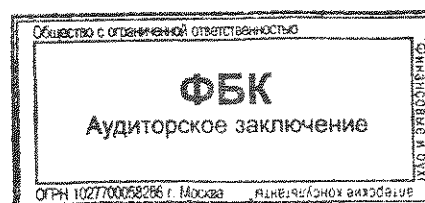
Наименование	Строка	2015 г.	2014 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	35 511 102	32 734 753
в том числе авансы полученные:	4111a	2 404 038	14 719 935
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	16 317 148	14 584 961
в том числе авансы выданные:	4121a	14 2 99 348	11 905 630
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	2 959	1 677 823
в том числе авансы выданные:	4221a	2 687	1 543 303

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» (ПАО):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	2 806 789	1 875 841
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 661 269	1 870 785
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	143 082	3 783
прочие поступления	2 438	1 273
Платежи – всего	(18 636 930)	(17 139 153)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(16 223 671)	(14 565 923)
прочие платежи	(2 413 259)	(2 573 230)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи – всего		(1 607 915)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(1 607 915)
Денежные потоки от финансовых операций		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(9 425 328)	(5 993 779)



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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 31.12.2015 г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
Незавершенное производство	1 468 590	865 023	1 491 165
Основные средства	22 073	9 825	5 279
Расходы будущих периодов	10 189	-	1 623
Нематериальные поисковые активы	111 084	17 490	17 490
Оценочные обязательства и резервы	2 567	9 368	-
Материалы	24	10	-
Прочие	-	-	227
Итого	1 614 527	901 716	1 515 784

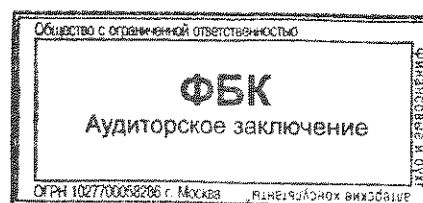
4.13. Краткосрочная кредиторская задолженность

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 2015 г.	1 780 585	4 174 475
	5580	за 2014 г.	3 897 668	1 780 585
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	252 442	1 594 515
	5581	за 2014 г.	1 800 199	252 442
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2015 г.	37	-
	5582	за 2014 г.	41	37
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2015 г.	-	2 435
	5583	за 2014 г.	2	-
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2015 г.	1 059 952	849 924
	5584	за 2014 г.	376 012	1 059 952
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2015 г.	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2015 г.	4	73 126
	5586	за 2014 г.	13 595	4
Прочие кредиторы	5567	за 2015 г.	68 150	9 190
	5587	за 2014 г.	10 847	68 150
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	за 2015 г.	400 000	1 645 285
	5588	за 2014 г.	1 696 972	400 000



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
АК "АЛРОСА", в том числе:	1 590 273	249 237	1 794 851
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	73 690	246 836	17 702
ООО Страховая компания «СК АЛРОСА»	-	2 363	1 527
МСМТ УКС АК «АЛРОСА (ПАО)		-	19 695
НГОК АК « АЛРОСА»	1 516 583	10	1 754 573
Филиал акционерной компании «АЛРОСА» Бриллианты АЛРОСА»	-	-	1 354
УМТС	-	28	-
Прочие	4 242	3 205	5 348
Итого	1 594 515	252 442	1 800 199

Структура задолженности по налогам и сборам:

(тыс. руб.)

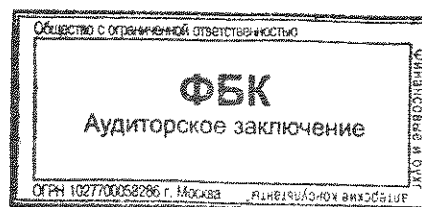
Вид налога, сбора	На 31.12.15		На 31.12.14		На 31.12.13	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	617 313	-	1 184 687	2 831	429 272	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	299 870	-	485 357	-	132 788
Расчеты по налогу на имущество	-	16 946	-	6 658	-	1 871
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-	2	-	1	-
Расчеты по транспортному налогу	-	24	-	22	-	26
Расчеты по сбору за окружающую среду	-	3 175	-	1 993	-	2 888
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	302 956	-	312 139	-	116 714
Прочие	-	226 953	4	250 952	8	121 725
Итого:	617 313	849 924	1 184 693	1 059 952	429 281	376 012

4.14. Доходы будущих периодов

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

(тыс. руб.)

Виды доходов будущих периодов	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
Финансирование ГРР по тр. «Ботуобинская», согласно договору финансирования с АК «АЛРОСА» №149 от 20.12.2001г.	35 534	118 100	118 100
Итого	35 534	118 100	118 100



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

4.15. Арендованные основные средства

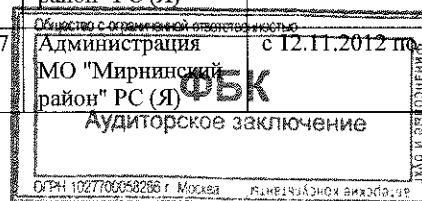
Структура арендованных основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Арендованные основные средства	5283	18 259	18 259	21 326
Итого				
Земля	52831	18 259	18 259	18 008
Здания	52832	-	-	3 318

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Земли лесного фонда				
Под разработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 124	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. «Ботубинская» 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 «Ботубинская» на Ботубинской 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 «Ботубинская» Отработка карьера до отм.-330м.	2 551 200	250	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Трубка «Ботубинская» Отработка карьера до отм.-330м. Инженерные сооружения	15 000	1	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
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 эксплуатацию гаража-стоянки	393	797	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 12.11.2012 по 31.11.2017



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 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
Для строительства и размещения объекта «Гостевой дом»	2 007	2 356	КИО МР "Нюрбинский район"	с 26.08.2008 по 26.08.2018
Итого:	x	16 875	x	x

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.

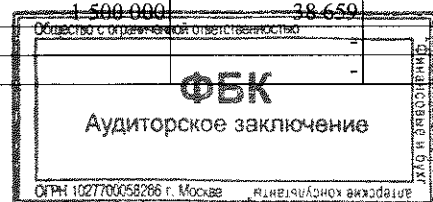
Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.16. 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 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	25 043	30 965	35 698
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	25 043	30 965	35 698
из него:		25 043	30 965	35 698
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	1 500 000	38 659	78 659
в том числе:				
векселя	5811		-	-
имущество, переданное в залог	5812		-	-
из него:				
объекты основных средств	58121		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122		-	-
прочее	58123		-	-
Поручительство	5850	1 500 000	38 659	78 659
Банковские гарантии	5860		-	-
иные существенные статьи	5870		-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

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 25 043 тыс. руб.

По строке 5850 по состоянию на 31.12.2015 отражена сумма поручительства в обеспечение обязательств за ОАО «Авиакомпания «Якутия» между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) в размере 1 500 000 тыс. руб. на основании договора поручительства № ДП1-ЦУ-702780/2015/00025 от 29.12.2015. Сделка по выдаче поручительства одобрена Советом директоров (Протокол №17 от 24.12.2015). Поручительство действует до 29.12.2016 года.

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	2015 год	2014 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	35 697 396	31 416 728
в т.ч. Основная деятельность	35 687 453	31 406 688
в том числе		
внутренний рынок	4 470 744	4 185 267
экспорт	31 216 709	27 221 421
Услуги гостиницы	6 332	6 384
Услуги столовой	3 611	3 656

Доля экспорта в общем объеме выручки предприятия в отчетном году составила 87,45 %.

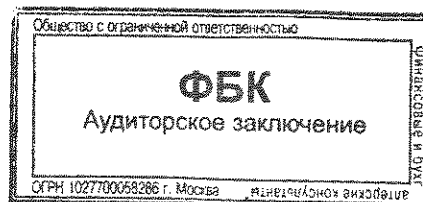
5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Структура себестоимости товаров услуг

(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	10 981 077	13 082 526
в т.ч. Основная деятельность	10 967 284	13 069 686
Услуги гостиницы	7 807	7 392
Услуги столовой	5 986	5 448



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Структура валовой прибыли

(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
Валовая прибыль	24 716 319	18 334 202
в т.ч. Основная деятельность	24 720 169	18 337 002
Услуги гостиницы	(1 475)	(1 008)
Услуги столовой	(2 375)	(1 792)

Структура коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
Экспортная пошлина	75 565	1 027 075
Комиссионное вознаграждение	2 225 333	929 866
Другие коммерческие расходы	18 437	20 420
Итого	2 319 335	1 977 361

Управленческие расходы составили 6 263 052 тыс. руб., из них налоги составляют 6 056 984 тыс. руб. (96,7 % в структуре управленческих расходов).

Структура управленческих расходов

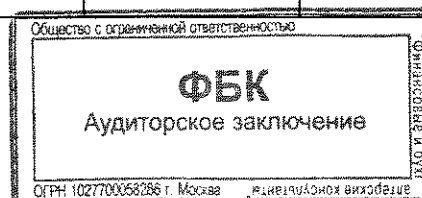
(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
Материальные затраты	12 388	11 631
Амортизация	8 179	8 716
Расходы на оплату труда и ВСХ	79 993	83 981
Страховые взносы	18 399	15 574
Налоги и сборы	6 056 984	4 756 466
Другие затраты	87 109	56 508
Итого	6 263 052	4 932 876

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2015 год	2014 год
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат ВСЕГО: (стр. 5691 + стр. 5692 - стр. 5693)	5600	24 120 762	18 745 280
в том числе			
материальные затраты	5610	15 531 935	11 822 042
затраты на оплату труда	5620	113 343	91 563
отчисления на социальные нужды	5630	25 028	17 593
амортизация	5640	22 296	27 588
прочие затраты	5680	8 428 160	6 786 494
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	5690	4 557 298	(1 247 483)
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	4 584 945	(1 224 566)
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	(24 961)	(21 564)
Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	2 686	1 353
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600-стр.5690)		19 563 464	19 992 763



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Материальные затраты за 2015 и 2014 годы представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2015 год	2014 год
1	2	3	4
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5610	15 531 935	11 822 042
в том числе			
Инженерно-технические услуги		19 759	-
Научно-исследовательские работы (НИР)		23 600	3 481
Проектно-изыскательские работы (ПИР)		150 655	-
Страхование алмазного сырья		35 107	20 202
Транспортные услуги по руде и пескам		316 551	285 583
ГЭО постоянных разведочных кондиций для подсчета запаса алмазов		12 249	10 066
Услуги по ГРР		129 492	154 106
Услуги по обогащению руды и песков		5 607 400	4 791 957
Услуги по огранке алмазов		735	-
Услуги по первичной оценке		445 828	298 259
Услуги по сортировке алмазного сырья		33 768	35 187
Услуги спецсвязи		13 444	8 144
Услуга сторонних организаций		1 678	-
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		515 141	520 937
Услуги по ГПР		7 869 399	5 371 641
Услуги по ЭРР		340 681	306 859
Списание материалов, топлива и т.д.		10 195	8 984
Энергозатраты (тепловая энергия, электроэнергия)		6 019	6 417
Другие		234	219

Прочие затраты за 2015 и 2014 годы представляют собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5680	8 428 160	6 786 494
в том числе			
Налоги и сборы		6 056 984	4 756 466
Коммерческие расходы		2 319 335	1 977 361
Аренда земли		9 500	5 588
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		5 219	5 087
Взносы в НПФ «Алмазная осень»		9 083	7 528
Страхование ДМС, страхование имущества		1 793	1 708
Аудиторские услуги		2 017	4 490
Услуга охраны		3 415	2 895
Услуга связи		2 069	1 550
Текущий ремонт зданий		2 912	4 648
Услуга сторонних организаций		3 567	5 303
Юридические услуги		1 464	3 177
Другие затраты		10 802	10 693

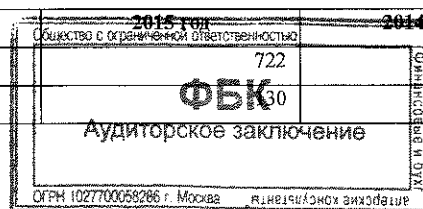
5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015 и 2014 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	722	85
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	30	77



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование	2015 год	2014 год
Доходы от сдачи имущества в аренду (если в соответствии с учетной политикой отражаются в составе операционных доходов и расходов)	156 643	5 137
Курсовые разницы	-	1 323 321
Отчисления в оценочные резервы	-	46 839
Доходы будущих периодов	82 566	-
Резервы по сомнительным долгам	2 354	-
Прочие	1 379	4 870
Итого	243 794	1 380 329

Структура прочих расходов

(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	147	-
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	130	77
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (если в соответствии с учетной политикой отражаются в составе операционных доходов и расходов)	87 739	2 206
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	7 921	14 898
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	69 426	12 281
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	88	4 514
Курсовые разницы	7 957	-
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и взысканию	2 354	543
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	16 162	10 675
Расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	290 001	291 159
Амортизация по производственным ОС и содержание непромышленных объектов	9 100	10 365
Отчисления в оценочные резервы	75 923	3 287
Пени по налогам	126	88 288
Резерв по сомнительным долгам	-	2 900
Выплаты по КД	4 122	-
Прочие	6 146	8 140
Итого	577 344	449 333

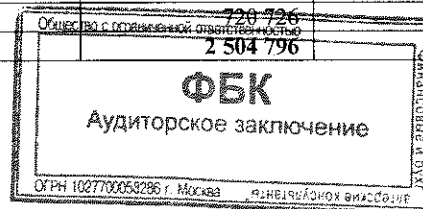
5.4. Налог на прибыль

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 2 504 796 тыс. руб.

За 2014 год сумма текущего налога на прибыль составила 2 710 452 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 168 555	2 473 891
Постоянное налоговое обязательство,	41 738	50 185
Отложенный налоговый актив (ОНА),	17 493	1 811
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	720 726	614 068
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	2 504 796	2 710 452



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

5.5. Перерасчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды

В 2015 году Обществом была представлена декларация по налогу на прибыль, в связи уточнением списания затрат по геологоразведочным работам в налоговом учете за период январь-декабрь 2014 года на сумму 2 714 тыс. руб.

По строке 2470 «Отчета о финансовых результатах» за 2014 год отражена сумма пересчета по налогу на прибыль за предыдущие периоды в размере 429 502 тыс. руб. Данный пересчет связан с результатами выездной налоговой проверки.

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 2014 году была представлена уточненная декларация по налогу на прибыль за январь-декабрь 2013 года по примененной налоговыми органами методике распределения затрат основного производства. На основании уточненной декларации возникла задолженность бюджета перед Обществом в размере 73 059 тыс. руб.

5.6. Строка «Прочее» отчета о финансовых результатах

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2014 г. отражены штрафные санкции по налогу на прибыль, начисленным по выездной налоговой проверке, проведенной в 2013 г. (более подробно см. пункт 5.5. пояснений).

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2015 г. отражены начисленные штрафы по следующим налогам:

- Штраф по налогу на прибыль: 50 191 тыс. руб. (перерасчеты в пользу ПАО «АЛРОСА-Нюрба»);
- Штраф по налогу на добычу полезных ископаемых: (2 074) тыс. руб.
- Штрафы по прочим налогам: (2) тыс. руб.

5.7. 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	2013 год	2014 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	12 674 942	9 795 188

Аудиторское заключение

ОФРН 1027700658266 г. Москва

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	800 000	800 000
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	15,84	12,24

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

Разводненная прибыль (убыток) на акцию представляет собой следующее.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	12 674 942	9 795 188
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	800 000	800 000
Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации	-	-
Разводненная прибыль на одну акцию, тыс. руб.	15,84	12,24

6. Прочие пояснения

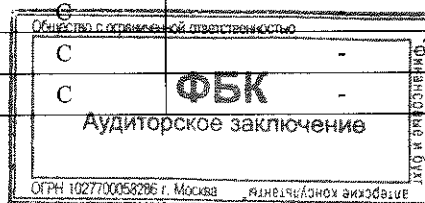
6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений значительно сокращать или прекращать свою деятельность.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2015-2014 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2015 г.	за 2014 г.	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА (ПАО)	В	В	-
Дочерние хозяйственные общества			
Зависимые хозяйственные общества			
ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	А	А	-
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Султанов Ильдар Рифович	В	-	-
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	-
ARCOS USA	С	С	-
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
ЗАО «Авиакомпания АЛРОСА»	С	С	-
ОАО «АЛРОСА-Якутск»	С	С	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2015 г.	за 2014 г.	
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	С	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	С	С	-
ООО "Мирнинская городская типография"	С	С	-
АО "Санаторий "Голубая волна"	С	С	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	С	С	-

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

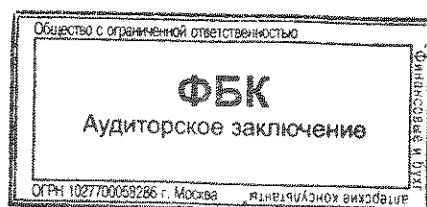
В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

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

Полный перечень аффилированных лиц ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2015 г. приведен на сайте: www.disclosure.ru/issuer/1419003844

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

Операции со связанными сторонами представлены в нижеприведенных таблицах.

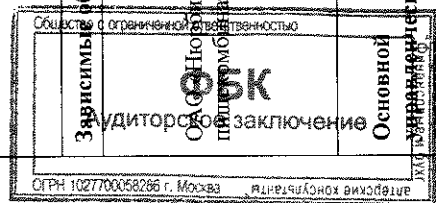


ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2015 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 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		121 318	11 706 729	(13 304 841)	(1 476 794)	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	371 569	(18 404 905)	16 448 017	(1 585 319)	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(246 836)	(2 506 290)	2 679 436	(73 690)	-	-	-	-
	расчеты по договорам комиссии	(3 666)	32 436 735	(32 263 171)	169 898	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	9	292	(287)	14	-	-	-	-
Зависимые общества	предоставление имущества в аренду	242	180 897	(168 836)	12 303	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	29 429	-	(29 429)	-	-	-	-	-
Основное хозяйствующее Общество «АЛРОСА-Нюрба»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	предоставление займов	29 429	-	(29 429)	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал	другие операции	-	(16 122)	16 122	-	-	-	-	-
		-	(16 122)	16 122	-	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Другие связанные стороны		(9425)	941 948	(941 296)	(8 773)	-	-	-	-
ARCOS Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	0	684 235	(684 235)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(633)	633	-	-	-	-	-
ARCOS USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	297 095	(297 095)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
ARCOS Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(3 363)	3 363	-	-	-	-	-
ARCOS Diamond Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 848)	4 848	-	-	-	-	-
ARCOS EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(2 482)	2 482	-	-	-	-	-
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2015 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			
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	другие операции	(7 528)	(9 083)	7 528	(9 083)	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	204	(2 316)	2 142	30	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	239	3 009	(2 993)	255	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	23	223	(221)	25	-	-	-	-
ОАО «Якутснаб»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(41)	41	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(442)	442	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(2 363)	(12 803)	15 166	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
ОАО «Самоторий Якутск»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(232)	232	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(73)	73	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
		141 322	12 632 555	(14 259 444)	(1 485 567)	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

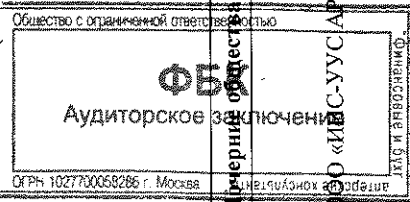
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2014 г.

(тыс. руб.)

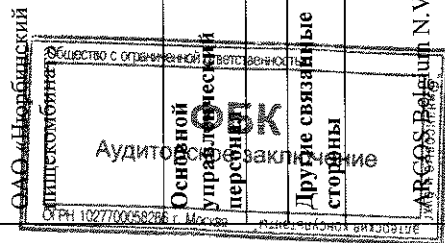
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2013 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2014 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, 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	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		(1 698 446)	(1 433 643)	3 253 407	121 318	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(1 773 574)	(16 097 623)	18 242 766	371 569	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	(17 702)	(1 044 742)	815 608	(246 836)	-	-	-	-
	расчеты по договорам комиссии	92 564	15 705 560	(15 801 790)	(3 666)	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	38	249	(278)	9	-	-	-	-
	аренда имущества	(23)	-	23	-	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	251	2 913	(2 922)	242	-	-	-	-
		6 862		(6 862)					
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	569	-	(569)	-	-	-	-	-

АК «АЛРОСА» (ПАО)



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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	свыше 12 месяцев			
ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	предоставление займов	4 743	-	(4 743)	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	предоставление займов	1 550	-	(1 550)	-	-	-	-	-
Зависимые общества		29 429	-	-	26 206	3 223	(29 429)	-	-
	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)	-	-
ОАО «Норбинский типсовый завод»		-	(21 689)	21 689	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(21 689)	21 689	-	-	-	-	-
		151 087	210 473	(370 985)	(9 425)	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	161 293	262 853	(424 146)	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны		89	-	(89)	-	-	-	-	-
	другие операции								



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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, 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, неурегулированных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ARCOS LTD	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	3 711	(3 711)	-	-	-	-	-
	другие операции		(17)	17	-	-	-	-	-
ARCOS Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов				-	-	-	-	-
	другие операции				-	-	-	-	-
ARCOS Diamonds Isreal Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(2 015)	2 015	-	-	-	-	-
	другие операции				-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(10 698)	10 698	-	-	-	-	-
	другие операции				-	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	-	(2 482)	2 482	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	1 558	(1 558)	-	-	-	-	-
	другие операции	(8 776)	(7 528)	8 776	(7 528)				
	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				-
	другие операции								



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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	свыше 12 месяцев			
	основных средств и других активов								
	предоставление имущества в аренду	3	212	(192)	23	-	-	-	-
ООО «Медиагруппа «Ситим»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(21)	26	(5)	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(17)	17	-	-	-	-	-
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(296)	296	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(232)	232	-	-	-	-	-
ЗАО «Санаторий «Золотая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(190)	190	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(107)	107	-	-	-	-	-
ЗАО «Останинцы АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(107)	107	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(107)	107	-	-	-	-	-
Итого		(1 511 068)	(1 244 859)	2 897 249	138 099	3 223	(29 429)		

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2015 и 2014 гг., не было.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам:

(тыс. руб.)

Состояние расчетов/Операция	2015 год	2014 год
Задолженность перед Обществом на 1 января отчетного года	29 429	29 429
В том числе:		
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	29 429	29 429
Предоставлено займов		-
Возвращено (получено) в отчетном году	29 429	
Задолженность перед Обществом на 31 декабря отчетного года	-	29 429
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	-	29 429

6.3. Вознаграждения управленческому персоналу

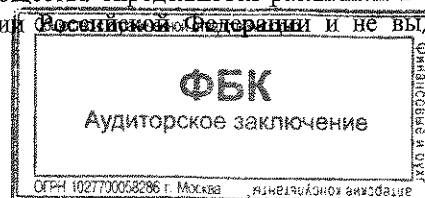
Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2015 год	2014 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)	80 317	78 515
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:	80 317	78 515

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам за 2015 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	35 687 453	6 332	3 611	35 697 396
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	31 216 709	-	-	31 216 709
от операций с другими сегментами	4 470 744	6 332	3 611	4 480 687
Финансовый результат (прибыль или убыток)	16 137 782	(1 475)	(2 375)	16 133 932
Общая балансовая величина активов	15 612 142	-	-	15 612 142
Общая величина обязательств	5 939 863	-	-	5 939 863
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т.ч. поисковые	4 249 771	87 370	12 684	4 349 825
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	323 672	19 486	3 400	346 558
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

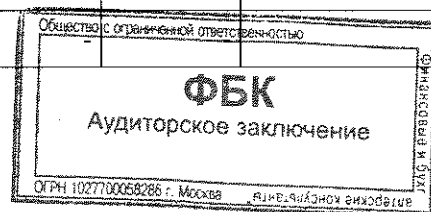
Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	31 216 709	-	-	31 216 709
в т.ч. по странам:	-	-	-	-
Армения	143 574	-	-	143 574
Бельгия	15 276 071	-	-	15 276 071
Белоруссия	303 575	-	-	303 575
Великобритания	254 438	-	-	254 438
Гонконг	2 050 350	-	-	2 050 350
Израиль	3 941 139	-	-	3 941 139
Индия	7 037 807	-	-	7 037 807
ОАЭ	1 813 773	-	-	1 813 773
США	372 302	-	-	372 302
Ботсвана	23 680	-	-	23 680

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, в т.ч. поисковые	4 175 858	87 318	12 716	4 275 892
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	216 572	17 534	3 053	237 159
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

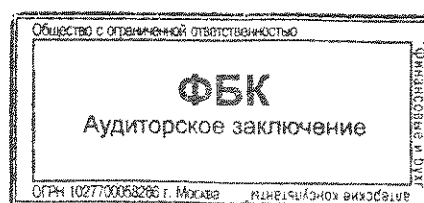
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	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

6.5. Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

Наименование	2015 г.	2014 г.
Энергозатраты, всего	11 267	11 356
Энергозатраты на производство основной продукции	-	-
в том числе	-	-
Расходы на топливо	-	-
Расходы на энергию	-	-
тепловая энергия	-	-
электроэнергия	-	-
Энергозатраты на оказание услуг по гостинице	1 104	1 113
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	1 104	1 113
тепловая энергия	773	797
электроэнергия	331	316
Энергозатраты на оказание услуг по столовой	347	351
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	347	351
тепловая энергия	121	131
электроэнергия	226	220
Энергозатраты на общехозяйственные расходы	6 959	7 086
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	2 391	2 132
Расходы на энергию	4 568	4 954
тепловая энергия	3 343	3 520
электроэнергия	1 225	1 434
Энергозатраты на содержание не пром. объектов	2 857	2 806
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	137	105
Расходы на энергию	2 720	2 701
тепловая энергия	485	656
электроэнергия	2 235	2 045



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

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

6.6. События после отчетной даты

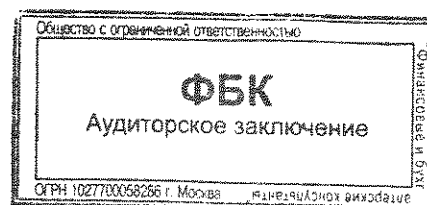
Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

1. На внеочередном общем собрании акционеров от 12 декабря 2014 г. было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2015 г. в размере 8 860 000 тыс. руб. Из этой суммы в 2015 году выплачено 7 223 063 тыс. руб. Оставшаяся сумма выплачена в январе-феврале месяце 2016 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 вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2015 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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

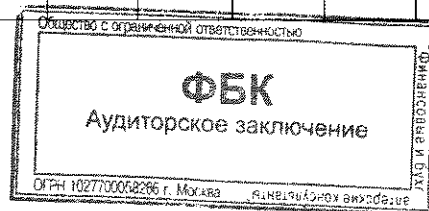
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(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	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2015 г.	2016	36 717	109 159	(30 549)	-	-	115 327	-	-	-
		за 2014 г.	2015	78 915	33 179	(28 538)	(46 839)	-	36 717	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2015 г.	-	26 567	75 924	-	-	-	102 491	-	-	-
	5711	за 2014 г.	-	70 119	3 287	-	(46 839)	-	26 567	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2015 г.	-	26 567	75 924	-	-	-	102 491	-	-	-
	57111	за 2014 г.	-	70 119	3 287	-	(46 839)	-	26 567	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2015 г.	2016	10 150	33 235	(30 549)	-	-	12 836	-	-	-
	5721	за 2014 г.	2015	8 796	29 892	(28 538)	-	-	10 150	-	-	-
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2015 г.	2016	7 736	19 874	(17 826)	-	-	9 784	-	-	-
	57211	за 2014 г.	2015	6 704	13 974	(12 942)	-	-	7 736	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	57202	за 2015 г.	2016	2 414	4 410	(3 772)	-	-	3 052	-	-	-
	57212	за 2014 г.	2015	2 092	2 863	(2 541)	-	-	2 414	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2015 г.	2016	-	8 195	(8 195)	-	-	-	-	-	-
	57213	за 2014 г.	2015	-	12 509	(12 509)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2015 г.	2016	-	756	(756)	-	-	-	-	-	-
	57214	за 2014 г.	2015	-	546	(546)	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2015 г.	2016	36 717	109 159	(30 549)	-	-	115 327	-	-	-
	57101	за 2014 г.	2015	78 915	33 179	(28 538)	(46 839)	-	36 717	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2015 г.	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2014 г.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2015 г.	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2014 г.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 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.

Для выполнения Лицензионного соглашения об условиях пользования недрами с целью разведки и добычи алмазов на коренном месторождении алмазов трубке Нюрбинская и россыпи Нюрбинская в Республике Саха (Якутия) Общество обязано обеспечить ведение мониторинга состояния окружающей среды (атмосфера, недра, водные объекты, почвы, биоресурсы) в пределах Лицензионного участка в соответствии с программой, согласованной с Управлением по недропользованию по РС (Я) и уполномоченными органами.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба» проводит постоянный (раз в три года) мониторинг состояния окружающей среды (атмосфера, недра, водные объекты, почвы, биоресурсы) в пределах Накынской площадки в соответствии с условиями пользования недрами по лицензиям ЯКУ 01450 КЭ по трубке Нюрбинская, ЯКУ 01451 КЭ по трубке Ботубинская и «Программой мониторинга состояния недр и окружающей среды в пределах сопредельных участков лицензий ЯКУ 01450 КЭ на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи алмазов на коренном месторождении алмазов трубке Нюрбинская и россыпи Нюрбинская и ЯКУ 01451 КЭ на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи алмазов на коренном месторождении алмазов трубке Ботубинская и россыпи Ботубинская в Республике Саха (Якутия), согласованной с Якутнедра и Министерством охраны природы Республики Саха (Якутия).

Работа по теме «Мониторинг состояния наземных и водных экосистем в зоне влияния Нюрбинского ГОКа» выполнялась в 2014 году Научно-исследовательский институт прикладной экологии севера (ФГНУ ИПЭС) СВФУ им. М.К. Аммосова в соответствии с договором №01-14 от 31.01.2014г.

Экологические исследования на Накынской площади проводятся периодически-в 1998, 2003, 2005, 2007, 2011 и 2014 гг., что позволяет оценить процесс воздействия на окружающую среду в динамике.

Руководитель

Главный бухгалтер



«09» февраля 2016 г.

И.Р. Султанов

А. В. Антонова

