

Публичное акционерное общество «АПРОСА-Нюрба»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2016 г.

Москва | 2017



Аудиторское заключение

Акционерам
публичного акционерного общества «АПРОСА-Нюрба»

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «АПРОСА-Нюрба» (далее – ПАО «АПРОСА-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:

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

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 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.

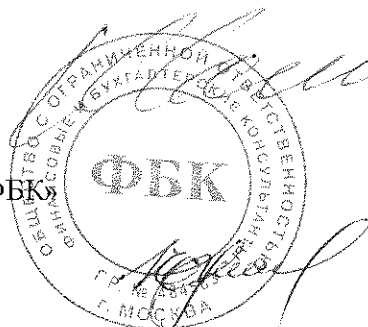
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его

деятельности и движение денежных средств за 2016 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
21606043397

Ю.К. Ершов
квалификационный аттестат
аудитора 01-000499, ОРНЗ
21606041744

Дата аудиторского заключения
14 февраля 2017 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

	Коды		
Д	710001		
У)	31	12	2016
О	46724387		
Н	1419003844		
Д	14.50.22		
С	12247	16	
И	384		

Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Добыча алмазов

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество, смешанная

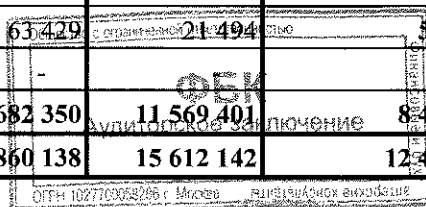
по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

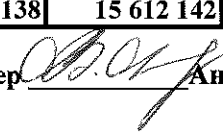
Местонахождение (адрес): 678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25

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	138 542	58 953	68 565
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3.	Нематериальные поисковые активы	1130	873 458	711 485	450 129
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	3 076 647	3 177 667	3 465 558
	Основные средства	1151	3 073 960	3 174 980	3 272 199
	Незавершенное строительство	1152	2 687	2 687	193 359
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4.	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	37 524	39 474	21 531
4.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	51 617	55 162	54 481
	Итого по разделу I	1100	4 177 788	4 042 741	4 060 264
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.6.	Запасы	1210	11 605 668	10 719 918	6 159 745
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5 881	4 986	4 797
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	Затраты в незавершенном производстве	1213	7 954 545	5 280 545	3 610 711
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 386 410	5 121 178	2 389 779
	Товары отгруженные	1215	127 245	183 712	-
	Расходы будущих периодов	1216	131 587	129 497	154 458
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 694	12 826	3 583
4.7.	Дебиторская задолженность	1230	1 996 559	815 163	1 717 833
	Покупатели и заказчики	1231	1 862 325	183 551	1 729
	Налоги и сборы	1232	67 126	617 713	1 184 693
	Авансы выданные	1233	42 717	5 101	374 281
	Прочие дебиторы	1234	24 391	8 798	157 130
	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	-	-	-
4.8.	Денежные средства	1250	63 429	21 494	520 698
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 682 350	11 569 401	8 401 859
	БАЛАНС	1600	17 860 138	15 612 142	12 462 123

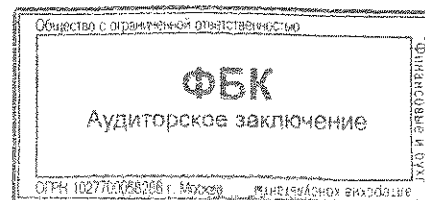


Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 238	3 238	3 238
4.10.	Резервный капитал	1360	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
4.11.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 363 196	9 645 041	9 597 767
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	6 092 787	9 645 041	9 597 767
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	4 270 409	x	x
	Итого по разделу III	1300	10 390 434	9 672 279	9 625 005
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.12.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 811 913	1 614 527	901 716
6.8.	Оценочные обязательства	1430	89 064	102 491	26 567
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 900 977	1 717 018	928 283
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 553 676	4 174 475	1 780 585
4.13.	Поставщики и подрядчики	1521	9 909	1 594 515	252 442
	Задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	37
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	2 435	-
4.13.	Задолженность по налогам и сборам	1524	349 804	849 924	1 059 952
	Авансы полученные	1525	53 594	73 126	4
	Прочие кредиторы	1526	11 653	9 190	68 150
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1527	5 128 716	1 645 285	400 000
4.14.	Доходы будущих периодов	1530	-	35 534	118 100
6.8.	Оценочные обязательства	1540	15 051	12 836	10 150
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 568 727	4 222 845	1 908 835
	БАЛАНС	1700	17 860 138	15 612 142	12 462 123

Руководитель  Султанов И.Р.

Главный бухгалтер  Антонова А.В.

"10" февраля 2017г.

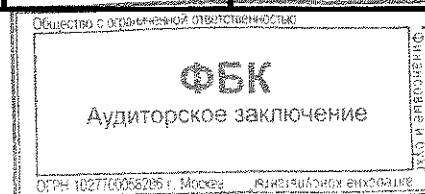


ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2016 год

		Коды
Форма №2 по ОКУД		0710002
Дата(год,месяц,число)		2016 12 31
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	12247 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
5.1.	Выручка, в том числе:	2110	47 390 469	35 697 396
	реализация алмазов	2111	47 380 603	35 390 358
5.2.	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(14 988 858)	(10 981 077)
	реализация алмазов	2121	(14 975 317)	(10 963 872)
5.2.	Валовая прибыль (убыток), в том числе:	2100	32 401 611	24 716 319
	реализация алмазов	2101	32 405 286	24 720 169
5.2.	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(2 383 960)	(2 319 335)
	комиссионное вознаграждение	2211	(2 239 437)	(2 225 333)
5.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(6 729 564)	(6 263 052)
	платежи за пользование недрами	2221	(6 491 327)	(6 042 987)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 288 087	16 133 932
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 022	28 823
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	228 563	243 794
5.3.	Прочие расходы	2350	(609 455)	(577 344)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 915 217	15 829 205
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(4 445 176)	(2 504 796)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(61 439)	(41 738)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(197 386)	(720 726)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 920)	17 943
5.6.	Прочее	2460	(296)	48 115
5.5.	Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	-	(2 714)
	Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	-	7 915
	Пересчеты отложенных налоговых активов за предыдущие периоды	2490	(30)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 270 409	12 674 942

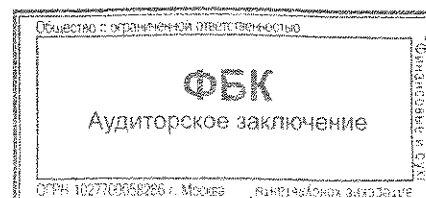
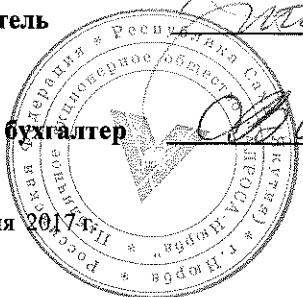


Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 270 409	12 674 942
5.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	23	16
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Султанов И.Р.

Главный бухгалтер _____ Антонова А.В.

"10" февраля 2017 г.



7

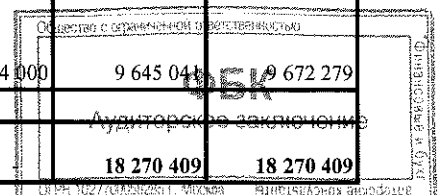
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2016 год

		Коды	
Форма по ОКУД		710003	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
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	9 597 767	9 625 005
Предыдущий отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 676 232	12 676 232
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 674 942	12 674 942
переоценка имущества	3212	x	x	-	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	1 290	1 290
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 628 958)	(12 628 958)
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	(3 958)	(3 958)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(12 625 000)	(12 625 000)
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	9 645 041	9 672 279
Отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 270 409	18 270 409

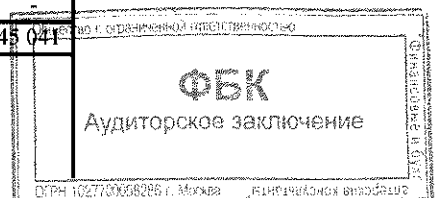


в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	18 270 409	18 270 409
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(17 552 254)	(17 552 254)
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	(4 254)	(4 254)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(17 548 000)	(17 548 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	10 363 196	10 390 434

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2014г.	Изменение капитала за 2015г.		На 31 декабря 2015г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	9 625 005	12 676 232	(12 628 958)	9 672 279
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 625 005	12 676 232	(12 628 958)	9 672 279
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	9 597 767	12 676 232	(12 628 958)	9 645 041
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 597 767	12 676 232	(12 628 958)	9 645 041
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 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	10 390 434	9 707 813	9 743 105

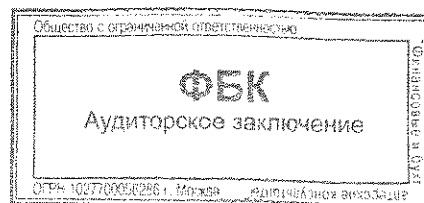
Руководитель

Султанов И.Р.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

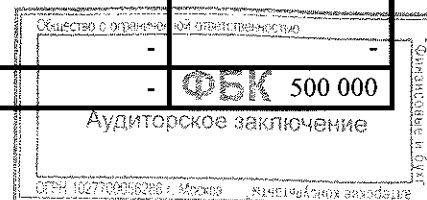
"10" февраля 2017г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2016г.

		Коды
Форма по ОКУД		710004
Дата (число, месяц, год)		31.12.2016
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 ОКВИ	384

Наименование показателя	Код показателя	За 2016г. (отчетный год)	За 2015г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u> <u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	46 142 934	36 445 690
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 603 745	35 511 102
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	166 089	145 494
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	373 100	789 094
Платежи - всего	4120	(32 015 018)	(25 543 057)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 698 537)	(16 317 148)
в связи с оплатой труда работников	4122	(173 631)	(140 301)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(4 812 436)	(2 645 005)
прочие платежи	4129	(7 330 414)	(6 440 603)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 127 916	10 902 633
<u>Денежные потоки</u> <u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	16	506 142
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16	2 181
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	3 961
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		



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	(14 064 159)	(11 388 544)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(14 064 159)	(11 388 544)
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	(14 064 159)	(11 378 425)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	62 873	27 391
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 494	20 698
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	63 429	21 494
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(20 938)	(26 595)

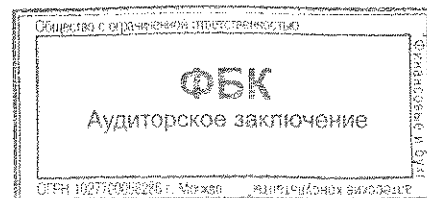
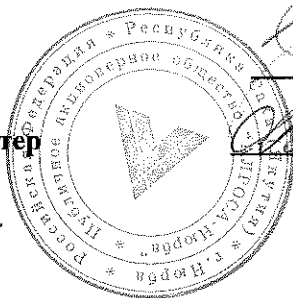
Руководитель

Султанов И.Р.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"10" февраля 2017г.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

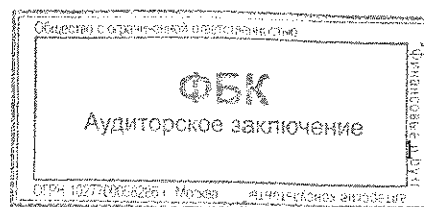
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Публичное акционерное общество

«АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2016 г.

г. Нюрба, 2017



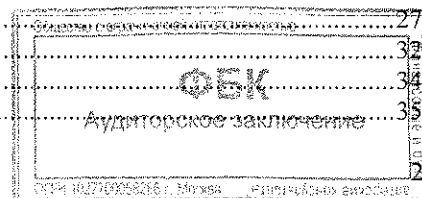
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	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
2.13.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	14
2.13.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЕЧЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	15
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	17
2.14.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ	17
2.14.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	18
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	20
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	20
2.18. СПИСАНИЕ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	21
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	21
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	21
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	22
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	22
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	23
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	23
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	23
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	25
3.2. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	26
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	27
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	27
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	27
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	32
4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	34
4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	35

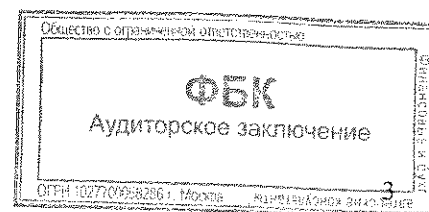


ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

4.6.	ЗАПАСЫ	35
4.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	37
4.8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	39
4.9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	40
4.10.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	41
4.11.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	41
4.12.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	41
4.13.	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	42
4.14.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	42
4.15.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	43
4.16.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	44
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ 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	48
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.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	50
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	57
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	58
6.4.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ	59
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	60
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	60
6.7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	60
6.8.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	62



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2016 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16
67	69	71

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Нюрбинская	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01450 КЭ 31.12.2032
2	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Ботубинская объект Мархинский	Комитет Российской федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01451 КЭ 31.12.2039
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 ГТ 01.05.2017
4	Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	12.11.2009	ПМ-73- 000384(О) Бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

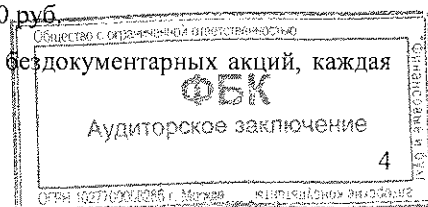
В состав ПАО «АЛРОСА-Нюрба» входят следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

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

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.16 являются:

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.15 являлись:

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.14 являлись:

АК «АЛРОСА» (ПАО)	699 897	87,49%
МИО Республики Саха (Якутия)	80 000	10%
Прочие акционеры - юридические лица	8 025	1%
Прочие акционеры - физические лица	12 078	1,51
Итого:	800 000	100%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

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

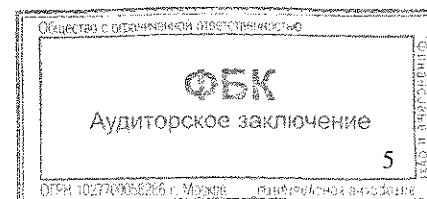
Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016г. на 31.12.2015 состоит из 9 человек:

№	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	Генеральный директор НКО «Целевой фонд будущих поколений» РС (Я)

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

Генеральный директор Общества – Султанов Ильдар Рифович.

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



18

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

1.6. Информация о контрольных органах

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 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»

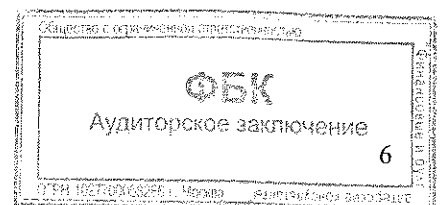
1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

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 2016 г. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не имеет дочерних и зависимых обществ.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

(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 2016 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №130 от 30 декабря 2015 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.

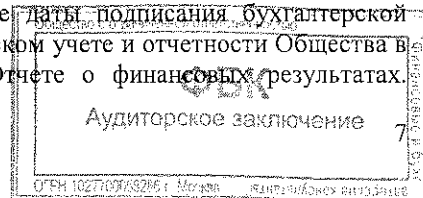
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

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 2016г.

(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.

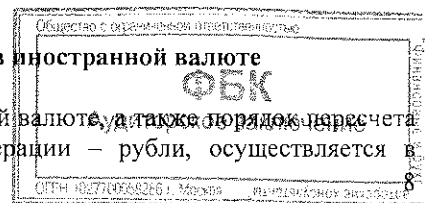
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

(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 31.12.14	Курс на 31.12.15	Курс на 31.12.16
Доллар США	56,2584 за 1 долл. США	72,8827 за 1 долл. США	60,6569 за 1 долл. США
Евро	68,3427 за 1 Евро	79,6972 за 1 Евро	63,8111 за 1 Евро

2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка НМА не осуществляется.

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

Амортизация

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

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

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

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

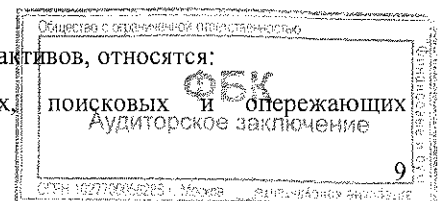
2.6. Материальные и нематериальные поисковые активы

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

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

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

1. Затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, эксплуатационных скважин;



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

2. Затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
3. Затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
4. Затраты на проведение горно-разведочных выработок;

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

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

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

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

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

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

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

- по региональные геологические изучения недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана),
- по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана),
- по эксплуатационной разведке (стадия 5 Пообъектного плана).

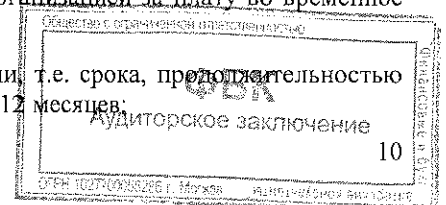
Внеоборотными активами признаются затраты, связанные с ведением работ:

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

2.7. Основные средства

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

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, предполагающего свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

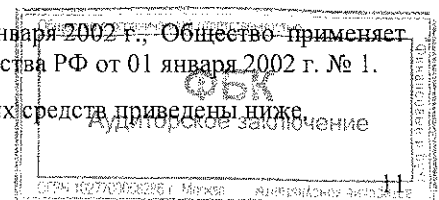
Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

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

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.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.8. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

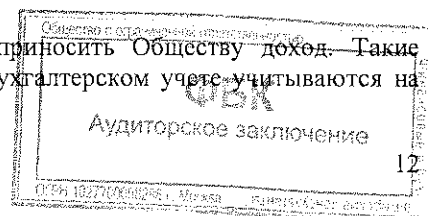
Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

2.9. Финансовые вложения

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

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

2.10. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

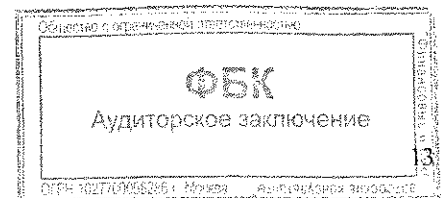
В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов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

2.11. Незавершенное производство и готовая продукция

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

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

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

2.13. Порядок создания оценочных резервов

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

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

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

2.13.1. Порядок создания и учета резерва по сомнительной дебиторской задолженности

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

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

Дебиторская задолженность признается сомнительной в следующих случаях:

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

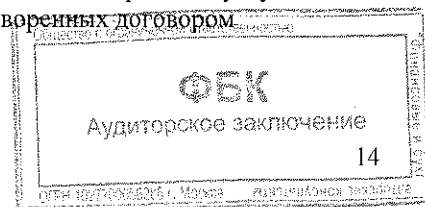
задолженность, по которой срок исполнения обязательств не наступил, но имеется информация, что задолженность не будет погашена (например, банкротство контрагента и т.п.).

Не создаются резервы по сомнительной задолженности, обеспеченной:

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

Не создаются резервы по сомнительной задолженности:

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.13.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

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

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

Результаты проверки на обесценение финансовых вложений утверждаются приказом Общества.

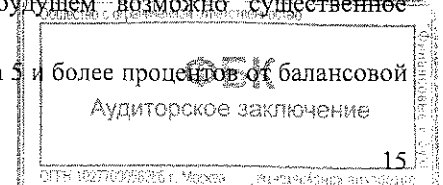
Целью проверки финансовых вложений на обесценение является выявление устойчивого снижения их стоимости и необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений.

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

Обесценение финансовых вложений может характеризоваться следующими признаками:

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

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

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

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

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

Дисконтированная стоимость активов и обязательств определяется по формуле:

$$П = Н / (1 + r)^t, \text{ где}$$

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

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

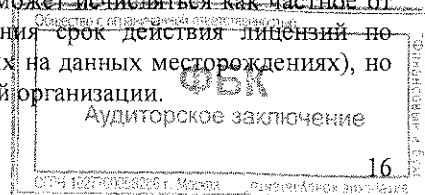
Н - номинальная величина актива или обязательства;

П - приведенная стоимость актива или обязательства.

Процентная ставка определяется Обществом самостоятельно исходя из условий хозяйствования.

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

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

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

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

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

2.14. Порядок создания оценочных обязательств

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

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

2.14.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

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

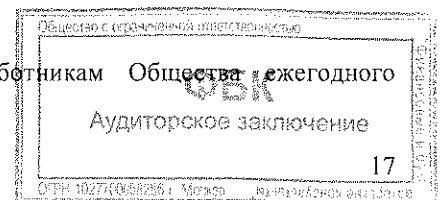
Оценочное обязательство – предстоящие расходы на оплату отпусков работников включает в себя расходы на оплату отпусков и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское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

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

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

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

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

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

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

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

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

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

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

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

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

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

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

по сумме страховых взносов – Дебет 96.02 Кредит 69.

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

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

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

2.14.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

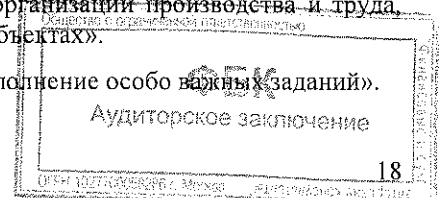
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется ежемесячно на основании представленного «Расчета ежемесячного процента отчислений в резерв на выплату вознаграждения по итогам года». Расчет представляет ОЭОТ.

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

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

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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

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

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

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

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

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

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

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

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

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

2.14.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых

Рекультивация земель – это комплекс работ по восстановлению природных ресурсов.

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

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

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

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется следующим образом:

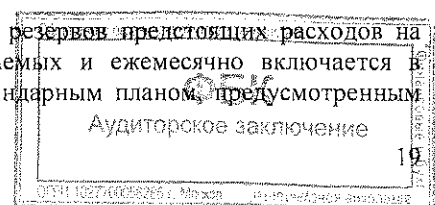
1. Устанавливается текущая стоимость рекультивации по каждому месторождению в разрезе объектов рекультивации в текущих ценах в соответствии с проектно-сметной документацией на рекультивацию нарушенных земель на данном месторождении;

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

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

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

Оценочное обязательство - рекультивация земель отражается на счете резервов предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых и ежемесячно включается в себестоимость произведенной продукции (работ) в соответствии с календарным планом, предусмотренным



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

проектом отработки месторождения, в течение срока действия лицензии, но не позднее даты окончания добычи полезного ископаемого.

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

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

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

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

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

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

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

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.

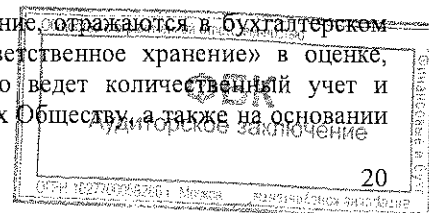
2.16. Арендованные основные средства

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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

(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

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

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

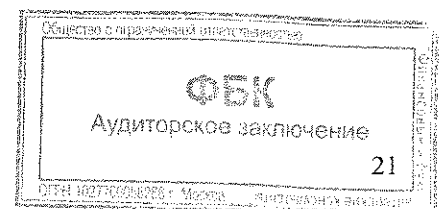
Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

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

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

В составе прочих доходов учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Доходы от реализации материалов и запасов
- Доходы от реализации финансовых ценных бумаг и финансовых вложений
- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочих активов
- Проценты к получению
- Доходы от продажи валюты
- Доходы от курсовых разниц
- Доходы от участия в других организациях
- Доходы от переоценки финансовых вложений
- Доходы от восстановления резервов
- Доходы от выбытия кредиторской задолженности
- Доходы от безвозмездно полученных активов



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

- Субсидии
- Доходы от реализации прочей продукции (работ, услуг) основного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) вспомогательного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) подразделений социальной сферы
- Прочие доходы.

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

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

2.21. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

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

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

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

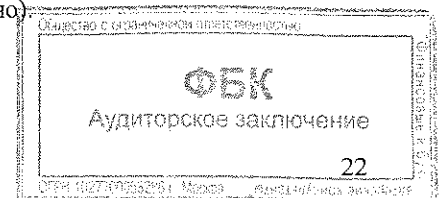
2.22. Отложенные налоги

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).



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

2.25. События после отчетной даты

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

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

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

2.26. Информация по сегментам

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

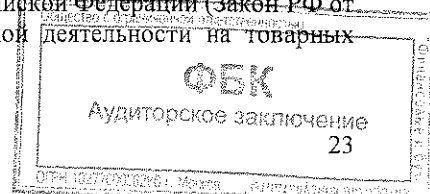
Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются добыча и реализация алмазов, которые составляют 99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества являются операционный и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

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»);



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

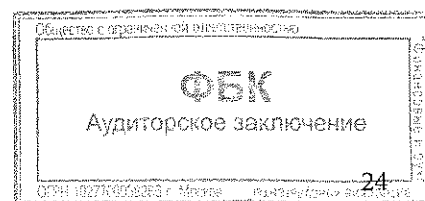
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

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 2016г.

(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 сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.14.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2015 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2015 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2015 г. не корректировались.

В связи с внесением изменений в Учетную политику Общества на 2016 год в части признания краткосрочных депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев в составе денежных эквивалентов, были подвергнуты следующим корректировкам настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014:

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2014 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2014 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Финансовые вложения	1240	500 000	-	(500 000)	Изменение в учетной политике на 2016 год
Денежные средства	1250	20 698	520 698	500 000	Изменение в учетной политике на 2016 год
Итого по разделу 11	1200	8 401 859	8 401 859	-	
БАЛАНС	1600	12 462 123	12 462 123	-	

Аналогичным образом подверглись корректировке данные пояснений по финансовым вложениям.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

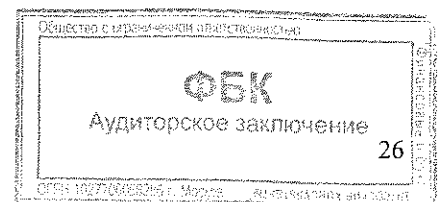
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

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

Дополнительная информация представлена в виде аналитической таблицы:

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета	2012	2013	2014	2015	2016
Выручка, тыс. руб.	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	23 808 679	26 007 236	31 416 728	35 697 396	47 390 469
Валовая прибыль, тыс. руб.	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	16 038 870	14 642 615	18 334 202	24 716 319	32 401 611
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), т. руб.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	8 304 834	6 780 499	9 795 188	12 674 942	18 270 409
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль) / (Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100	143	128	101	131	176
Рентабельность активов, %	(Чистая прибыль) / (Балансовая стоимость активов) x 100	85	63	78	81	102
Коэффициент чистой прибыльности, %	(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100	35	26	31	35	39
Рентабельность продукции (продаж), %	(Прибыль от продаж) / (Выручка) x 100	46	34	36	45	49
Оборачиваемость капитала, раз	(Выручка) / (Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства)	3	4	3	3	3



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016г.

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

4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

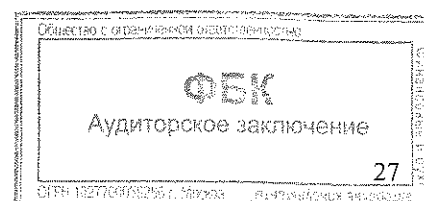
4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2015 г. и 2016 гг.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация	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 2016 г.	183 940	(124 987)	58 953	97 806			(18 217)				281 746	(143 204)	138 542
	5110	за 2015 г.	183 940	(115 375)	68 565				(9 612)				183 940	(124 987)	58 953
в том числе:															
Товарный знак	51013	за 2016 г.	11	()	11	-							11		11
	51113	за 2015 г.	11	()	11	-	()	-	()	-	-	-	11	()	11
Лицензии на недропользование	5104	за 2016 г.	183 929	(124 987)	58 942	97 806			(18 217)				281 735	(143 204)	138 531
	5114	за 2015 г.	183 929	(115 375)					(9 612)				183 929	(124 987)	58 942

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2016 и 2015 г. г.:



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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	Начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2016 г.	3 381 595	(206 615)	3 174 980	900	(910)	910	(101 920)	-	-	-	3 381 585	(307 625)	3 073 960	
	5210	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	
В том числе: Здания	5201	за 2016 г.	392 169	(73 563)	318 606	-	-	-	(9 094)	-	-	-	392 169	(82 657)	309 512	
	5211	за 2015 г.	392 169	(63 767)	328 402	-	-	-	(9 796)	-	-	-	392 169	(73 563)	318 606	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2016 г.	2 903 681	(86 740)	2 816 941	-	-	-	(86 703)	-	-	-	2 903 681	(173 443)	2 730 238	
	5212	за 2015 г.	2 903 681	(6 438)	2 897 243	-	-	-	(80 302)	-	-	-	2 903 681	(86 740)	2 816 941	
Машины и оборудование	5203	за 2016 г.	45 955	(14 345)	31 610	900	(423)	423	(2 972)	-	-	-	46 432	(16 894)	29 538	
	5213	за 2015 г.	46 208	(11 228)	34 980	150	(403)	306	(3 423)	-	-	-	45 955	(14 345)	31 610	
Транспортные средства	5204	за 2016 г.	17 447	(11 867)	7 994	-	-	-	(2 296)	-	-	-	17 447	(14 163)	3 284	
	5214	за 2015 г.	18 735	(10 741)	7 994	-	(1 288)	1 272	(2 398)	-	-	-	17 447	(11 867)	7 994	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016 г.	5 202	(4 128)	1 074	-	(81)	81	(523)	-	-	-	5 121	(4 570)	551	
	5215	за 2015 г.	5 558	(3 865)	1 693	51	(407)	407	(670)	-	-	-	5 202	(4 128)	1 074	
Прочие	5209	за 2016 г.	17 141	(15 972)	1 169	-	(406)	406	(332)	-	-	-	16 735	(15 898)	837	
	5219	за 2015 г.	17 823	(15 936)	1 887	-	(682)	624	(660)	-	-	-	17 141	(15 972)	1 169	
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности – ВСЕГО	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Аудиторское заключение
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2016 г. и за 2015 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2016 г. и 2015 г. не было

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

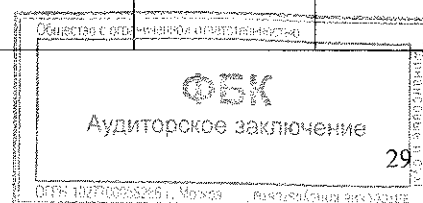
По состоянию на 31.12.16 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	5	5	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 786 073	2 883 051	16 150
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	626	695	862

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.16 года:

Арендатор	Наименование ОС, переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
УФС Государственной регистрации, кадастра и картографии РС(Я)	Нежилое офисное помещение 34,7 м2	№31 от 31.03.16	1 856	387	1 469
ГУ - РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 36,9 м2	№64 от 01.02.16	1 974	411	1 563
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 35,1 м2	№16 от 11.01.16	1 877	391	1 486
АО "Региональная страховая компания "Стерх""	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	№55 от 01.07.16	636	132	504
ООО "АРМ-плюс"	Нежилое офисное помещение 15,4 м2	№56 от 01.07.16	824	172	652
Банк ВТБ 24 (публичное АО)	Нежилое офисное помещение 44,1 м2	№63 от 01.09.14, доп.согл. №2 от 14.03.16	2 359	492	1 867
АО "ТСМК "Сахамедстрах""	Нежилое офисное помещение 19,2 м2	№57 от 01.07.16	1 027	214	813
АК "АЛРОСА" ПАО предприятие "Коммерал"	АБК (861,7 кв.м, гаражный бокс 37,3 кв.м)	№23 от 01.06.15	5 783	958	4 825

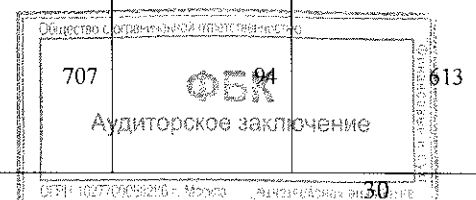


ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Султанов Ильдар Рифович	кв. Энергетик, 77/1, кв. 6	№101 от 01.11.14, доп.согл. №1 от 19.07.16	1 708	555	1 153
Гареев Андрей Валентинович, Мухаметзянов Альфат Гильмуханович	кв. Энергетик, 77/1, кв. 12	№53 от 01.07.16	2 397	699	1 698
Добрецова Елена Николаевна	кв. Энергетик, 77/1, кв. 13	№51 от 01.07.16	2 385	609	1 776
Нюрбинский ГОК АК "АЛРОСА" ПАО	Промплощадка. Бытовое помещение	№04 от 01.01.16	15 376	2 039	13 337
	Автомодорога "Карьер - отвал вскрышных пород"		18 473	1 050	17 423
	Автомодорога "Карьер - склад руды №3"		37 434	2 132	35 302
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение территории промплощадки"		5 190	345	4 845
	ВЛ-0,4 кВ "Освещение технологической автодороги на склад руды №3"		32 336	2 150	30 186
	ВЛ-6 кВ "Бортокольцевая трубки "Ботубинская"		13 514	898	12 616
	ВЛ-6 кВ "Водоотведение трубки "Ботубинская"		5 806	386	5 420
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 1"		3 876	258	3 618
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 2"		6 100	406	5 694
	ВЛ-6 кВ "Освещение карьера до ТП 3"		4 046	269	3 777
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала вскрышных пород до ТП 5, ТП 6"		6 882	458	6 424
	ВЛ-6 кВ "Освещение отвала ППС до ТП 4"		2 320	154	2 166
	Внутрикарьерный водовод		8 609	489	8 120
	Водовод карьерных вод		5 839	331	5 508
	Карьер		1 904 508	108 368	1 796 140
	Отвал вскрышных пород		773 033	43 988	729 045
	Отвал потенциально плодородного слоя		64 717	3 682	61 035
	Блочное комплектное распределительное устройство БКРУ 35/6 кВ трубки "Ботубинская"		17 408	2 308	15 100
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог 1", типа ЯВГ 6/300-Т на 25 кВА		707	94	613
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Освещение автодорог				

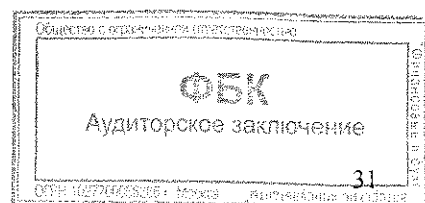


ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

	2", типа ЯВП 6/300-Т на 25 кВА				
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП "Промплощадка", типа ЯВП 6/300-Т на 40 кВА		784	104	680
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 1, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	101	661
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 2, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	101	661
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 3, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	101	661
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 4, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	101	661
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 5, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	101	661
	Передвижная трансформаторная подстанция ТП 6, типа ЯВП 6/300-Т на 10 кВА		762	101	661
	Распределительный пункт РП 1, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 4		840	111	729
	Распределительный пункт РП 2, типа ЯВП 6/300-Т (10 кВА) для ТП 5 и ТП 6		840	111	729
	Трансформаторные подстанции КТПН 2*100 кВА "Водоотлив"		5 973	792	5 181
	ВСЕГО		2 962 716	176 643	2 786 073



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

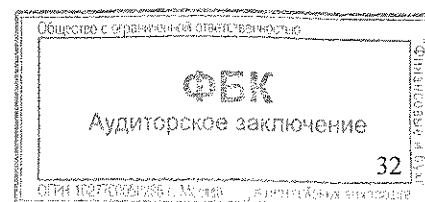
По строке 1152 бухгалтерского баланса «Незавершенное строительство», отражено следующее:

Наименование объектов незавершенного строительства	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Проект «Алмазодобывающее предприятие ОАО «АЛРОСА-Нюрба». Карьер на месторождении тр. «Ботуобинская». Горно-капитальные работы, в том числе:	-	-	-
Автодорога «Карьер-отвал вскрышных пород»	-	-	-
Автодорога «Карьер-склад руды №3»	-	-	-
Защита карьера от водопритоков	-	-	-
Промплощадка. Бытовое помещение	-	-	-
Карьер, Отвал вскрышных пород, Отвал потенциально плодородного слоя	-	-	-
Объекты электроснабжения	-	-	-
Прочие объекты	2 687	2 687	193 359
Рекультивация нарушенных земель по тр. Ботуобинская	-	-	5 830
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.»	-	-	187 318
Жилой квартал из 20 коттеджей	-	-	211
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.» Инженерные сооружения	2 687	2 687	-
Итого:	2 687	2 687	193 359

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	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Разведочные работы по объекту «Россыпной-Б»	873 458	614 337	355 387
Разведочные работы по объекту «Рудный-2»	-	97 148	94 742
Итого	873 458	711 485	450 129



45

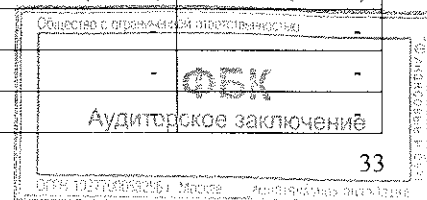
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 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	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2015 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		711 485	711 485
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 г.	-	711 485	711 485
Поступило	-	259 779	259 779
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	(97 806)	(97 806)
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

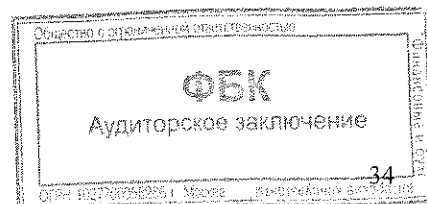
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2016 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		873 458	873 458
Накопленная амортизация	-		
Накопленное обесценение	-		
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	-	873 458	873 458

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисленные процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной ой)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные Финансовые вложения — ВСЕГО	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	7 000	(7 000)	-	(7 000)	7 000	-	-	-	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	7 000	(7 000)	-	(7 000)	7 000	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	53021	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	53022	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2015 г.	7 000	(7 000)	-	(7 000)	7 000	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса Общества отражена стоимость объектов основных средств «Рекультивация нарушенных земель» по каждому месторождению за вычетом начисленной амортизации и представляет собой следующее:

Наименование месторождения	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Рекультивация нарушенных земель по трубке Нюрбинская (проект 2008 года)	8 507	9 315	10 512
Рекультивация нарушенных земель по трубке Нюрбинская (проект 2012 года)	37 610	40 175	43 969
Рекультивация нарушенных земель по трубке Ботуобинская	5 500	5 672	-
Итого	51 617	55 162	54 481

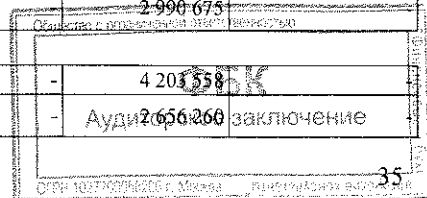
4.6. Запасы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы – ВСЕГО	5400	за 2016 г.	10 719 918		11 605 668	-
	5420	за 2015 г.	6 159 745	-	10 719 918	-
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2016 г.	4 986	-	5 881	-
	5421	за 2015 г.	4 797	-	4 986	-
незавершенное производство	5403	за 2016 г.	5 280 545	-	7 954 545	-
	5423	за 2015 г.	3 610 711	-	5 280 545	-
готовая продукция и товары	5404	за 2016 г.	5 121 178	-	3 386 410	-
	5424	за 2015 г.	2 389 779	-	5 121 178	-
товары отгруженные	5405	за 2016 г.	183 712	-	127 245	-
	5425	за 2015 г.	-	-	183 712	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2016 г.	129 497	-	131 587	-
	5426	за 2015 г.	15 4 458	-	129 497	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное производство	5403	за 2016 г.	5 280 545		7 954 545	-
	5423	за 2015 г.	3 610 711	-	5 280 545	-
в том числе:						
Незавершенное производство	54031	за 2016 г.	1 978 734	-	1 857 237	-
	54231	за 2015 г.	1 434 638	-	1 978 734	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2016 г.	2 990 675		5 980 592	
	54232	за 2015 г.	1 814 168		2 990 675	
в том числе:						
Руда	540321	за 2016 г.	2 656 260		4 203 558	
	542321	за 2015 г.	1 514 157		2 656 260	



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Пески	540322	за 2016 г.	334 415	-	1 777 034	-
	542322	за 2015 г.	300 011	-	334 415	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2016 г.	56 866	-	-	-
	54233	за 2015 г.	-	-	56 866	-
Эксплоразведочные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2016 г.	114 147	-	116 716	-
	54234	за 2015 г.	206 479	-	114 147	-
Эксплоразведочные работы тр. Ботуобинская	54035	за 2016 г.	140 124	-	-	-
	54235	за 2015 г.	155 426	-	140 124	-

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

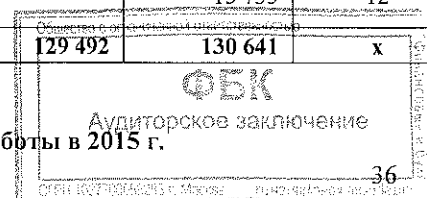
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Расходы будущих периодов	5406	за 2016 г.	129 497	-	131 587	-
	5426	за 2015 г.	154 458	-	129 497	-
В том числе:						
Затраты по геологоразведочным работам	54061	за 2016 г.	129 492	-	130 641	-
	54261	за 2015 г.	154 106	-	129 492	-
Прочие	54063	за 2016 г.	5	-	946	-
	54263	за 2015 г.	352	-	5	-

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.

Движение затрат на геолого-разведочные работы в 2016 г.

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

Движение затрат на геолого-разведочные работы в 2015 г.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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 31.12.15 г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРП Промышленный-5 (1 этап) БУ	150 825	-	01.01.15	12	150 825	-	-
Мониторинг-Накын 4 (3 этап) БУ	3 281	-	01.01.15	12	3 281	-	-
ГРП Промышленный-5 (2 этап) БУ	-	113 437	01.01.16	12	1 495	113 437	12
Мониторинг-Накын 4 (4 этап) БУ	-	16 055	01.01.16	12	-	16 055	12
Итого:	154 106	129 492	х	х	154 106	129 492	х

4.7. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	5500	за 2016 г.	827 613	(12 450)	2 003 660	(7 101)
ИТОГО	5520	за 2015 г.	1 758 714	(40 881)	827 613	(12 450)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2016 г.	3 957	-	3 030	-
	5521	за 2015 г.	12 700	(3 223)	3 957	-
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2016 г.	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	3 223	(3 223)	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2016 г.	3 957	-	3 030	-
	5526	за 2015 г.	9 477	-	3 957	-
в том числе:						
<i>Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2016 г.	-	-	-	-
	55241	за 2015 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2016 г.	-	-	-	-
	55242	за 2015 г.	3 223	(3 223)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2016 г.	823 656	(12 450)	2 000 630	(7 101)
	5530	за 2015 г.	1 746 014	(37 658)	823 656	(12 450)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	185 459	(2 739)	1 864 056	(2 389)
	5531	за 2015 г.	3 358	(2 632)	185 459	(2 739)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2016 г.	-	-	-	-
	5533	за 2015 г.	26 206	(26 206)	-	-
Авансы выданные	5514	за 2016 г.	5 101	-	42 717	-
	5534	за 2015 г.	374 796	(515)	5 101	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2016 г.	633 096	(9 711)	93 857	(4 712)
	5535	за 2015 г.	1 341 654	(8 305)	633 096	(9 711)
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						

50

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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
задолженность дочерних обществ	55131	за 2016 г.	-	-	-	-
	55331	за 2015 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2016 г.	-	-	-	-
	55332	за 2015 г.	26 206	(26 206)	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

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

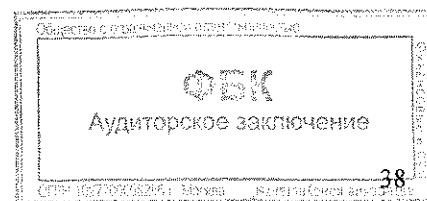
Наименование покупателя заказчика	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
АК "АЛРОСА" (ПАО)	1 139 227	181 845	-
Прочие	725 487	4 445	4 361
Итого	1 864 714	186 290	4 361

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

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	за 2016 г.	12 450	-	(5 349)	-	7 101
	за 2015 г.	40 880	4 143	(32 573)	-	12 450
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	за 2016 г.	12 450	-	(5 349)	-	7 101
	за 2015 г.	11 451	4 143	(3 144)	-	12 450
Дебиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	29 429	-	(29 429)	-	-

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	7 101	-	12 450	-	40 881	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 389	-	2 739	-	2 632	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	-	-	29 429	-
Авансы выданные		-	-	-	-	515	-
Прочие дебиторы		4 712	-	9 711	-	8 305	-



54

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.8. Денежные средства

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

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Расчетные счета	18 212	16 930	14 001
Валютные счета (долл. США)	45 080	4 564	6 697
Депозиты (краткосрочные, менее 3 месяцев)	-	-	500 000
Прочие денежные средства	137	-	-
Итого:	63 429	21 494	520 698

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

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

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

Наименование	2016 г.	2015 г.
Прочие доходы	373 100	789 094
Полученные от ФСС по возмещению пособий	593	590
Возмещение ущерба	-	1
НДС (свернуто)	364 485	759 680
Полученные проценты (при размещении в депозит и КСО)	8 022	28 823
Прочие расходы	(7 330 414)	(6 440 603)
Налоги, кроме прибыли	(6 800 470)	(6 148 124)
Таможенные пошлины	(107 099)	(75 962)
НДС (свернуто)	-	-
Перечисления во внебюджетные фонды	-	-
Программа содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	(324 800)	(147 434)
Благотворительные расходы	(14 724)	(15 856)
Услуги банка	(31 124)	(23 124)
Средства, направленные в НПФ	(9 083)	(7 528)
Архивная плата за землю	(10 335)	(9 942)
Прочие расходы по текущей деятельности	(30 703)	(11 186)
Вознаграждение членам СД, ревизионной комиссии	(2 076)	(1 447)

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

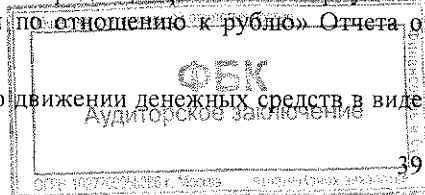
Наименование	2016 г.	2015 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников	173 631	140 301
Расчеты с персоналом по оплате труда	117 055	99 039
Налог на доходы физических лиц	18 213	15 319
Расчеты по социальному страхованию	35 345	22 834
Проф. взносы	1 172	987
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы	1 846	2 122

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

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

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между остатком денежных средств на 31.12.16 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.



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Информация об авансах, выданных и полученных представляет собой следующее:

Наименование	Строка	2016 г.	2015 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 603 745	35 511 102
в том числе авансы полученные:	4111a	2 192 753	2 404 038
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 698 537)	(16 317 148)
в том числе авансы выданные:	4121a	(18 793 010)	(14 299 348)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	900	2 959
в том числе авансы выданные:	4221a	86	2 687

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

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	2 357 4222	2 806 789
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 191 515	2 661 269
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	163 543	143 082
прочие поступления	2 364	2 438
Платежи – всего	(22 705 175)	(18 636 930)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(19 600 761)	(16 223 671)
прочие платежи	(3 104 414)	(2 413 259)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(11 878 065)	(9 425 328)

4.9. Уставный капитал

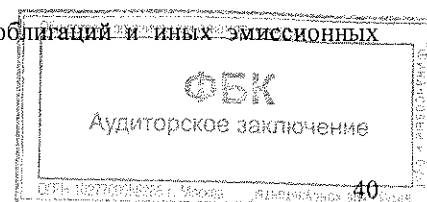
Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 тыс. руб.

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

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменение уставного капитала в течение 2016 и 2015 гг. не производилось.

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.10. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 4 000 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Резервный капитал	4 000	4 000	4 000

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

Очередным собранием акционеров от 10.06.2016г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 4 квартала 2015 года в сумме 3 548 000 тыс. руб., что составило 4 435-00 руб. на 1 акцию.

Внеочередным собранием акционеров от 13.12.2016 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2016 года в сумме 14 000 000 тыс. руб., что составляет 17 500-00 руб. на 1 акцию.

Чистая прибыль за 2016 год составила 18 270 409 тыс. руб. Направлено на выплату дивидендов по итогам 9 месяцев 2016 года 14 000 000 тыс. руб. Остаток нераспределенной прибыли за 2016 год 4 270 409 тыс. руб.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2016 года по состоянию на дату составления отчетности, не проводилось.

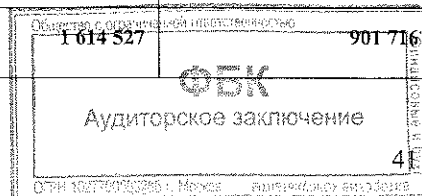
Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	10 363 196	9 645 041	9 597 767
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6 076 384	5 812 080	3 782 048
Нераспределенная прибыль/убыток, возникшие в результате изменения учетной политики		-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	4 270 409	3 814 942	5 795 188
Фонд накопления	16 403	18 019	18 693
Фонд потребления	-	-	1 838

4.12. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Незавершенное производство	1 598 398	1 468 590	865 023
Основные средства	22 072	22 073	9 825
Расходы будущих периодов	7 338	10 189	-
Нематериальные поисковые активы	181 479	111 084	17 490
Оценочные обязательства и резервы	2 604	2 567	9 368
Материалы	22	24	10
Итого	1 811 913	1 614 527	901 716



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

4.13. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

Наименование поставщика	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
АК "АЛРОСА", в том числе:	5 943	1 590 273	249 237
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	290	73 690	246 836
ООО Страховая компания «СК АЛРОСА»	-	-	2 363
НГОК АК « АЛРОСА»	5 653	1 516 583	10
УМТС	-	-	28
Прочие	3 966	4 242	3 205
Итого	9 909	1 594 515	252 442

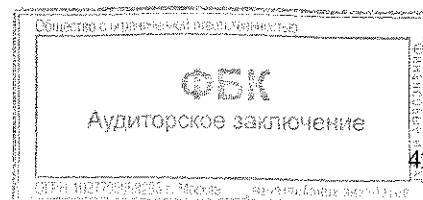
Структура задолженности по налогам и сборам:

Вид налога, сбора	На 31.12.16		На 31.12.15		На 31.12.14	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	129	29 471	617 313	-	1 184 687	2 831
Расчеты по налогу на прибыль	66 971	-	-	299 870	-	485 357
Расчеты по налогу на имущество	-	16 698	-	16 946	-	6 658
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-	-	-	2	-
Расчеты по транспортному налогу	-	24	-	24	-	22
Расчеты по сбору за окружающую среду	26	-	-	3 175	-	1 993
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых	-	227 437	-	302 956	-	312 139
Прочие	-	76 174	-	226 953	4	250 952
Итого:	67 126	349 804	617 313	849 924	1 184 693	1 059 952

4.14. Доходы будущих периодов

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

Виды доходов будущих периодов	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.
Финансирование ГРП по тр. «Ботубинская», согласно договору финансирования с АК «АЛРОСА» №149 от 20.12.2001г.	-	35 534	118 100
Итого	-	35 534	118 100



55

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

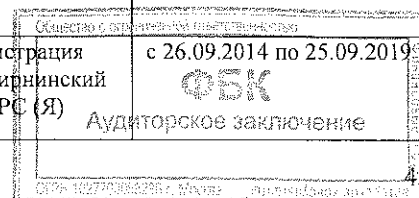
4.15. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Арендованные основные средства	5283	16 745	18 259	18 259
Итого				
Земельные участки	52831	16 745	18 259	18 259

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Земли лесного фонда				
Под разработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 100	33	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под расширение отвала «Восточный»	746 900	73	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под геологическое изучение недр, разработка месторождений полезных ископаемых на месторождении тр. «Ботуобинская»	2 676 209	262	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.10.2020
Под строительство и опытно промышленную эксплуатацию полигона с целью захоронения дренажных вод карьеров трубок «Нюрбинская» и «Ботуобинская» на Ботуобинской участке	843 000	83	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.05.2017
Под расширение карьера на месторождении трубки «Нюрбинская» с учетом отработки прилегающей территории	1 876 000	184	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.10.2012 по 31.07.2022
Трубка «Ботуобинская» Отработка карьера до отм.-330м.	2 551 200	250	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Трубка «Ботуобинская» Отработка карьера до отм.-330м.Инженерные сооружения	15 000	1	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Под осуществление работ по геологическому изучению недр под производство комплекса-геолого-геофизических работ на объекте «Промышленный-5»	50 900	5	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 30.10.2016 по 29.09.2017
Итого		1 389		
Земли поселений				
Под эксплуатацию административно-бытового корпуса, гаража-стоянки в г. Мирный	2 114	3 243	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 26.09.2014 по 25.09.2019



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Под эксплуатацию гаража-стоянки	393	1 635	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 12.11.2012 по 11.11.2017
Для размещения существующих объектов «Экспериментального жилого комплекса»	12 183	2 031	Администрация МО "Октябрьский наслег" МР "Нюрбинский район"	с 01.01.2011 по 31.12.2018
Для размещения существующего Административного здания г.Нюрба	6 468	4 182	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 05.04.2009 по 05.04.2019
Для строительства и размещения тепловой стоянки	500	864	КИО МР "Нюрбинский район"	с 13.08.2007 по 13.08.2017
Для размещения существующего здания гаража (возле мастерских Канск)	42	73	КИО МР "Нюрбинский район"	с 21.06.2007 по 13.08.2017
Для строительства и размещения объекта «Гостевой дом»	2 007	3 328	КИО МР "Нюрбинский район"	с 26.08.2008 по 26.08.2018
Итого:	х	15 356	х	х

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

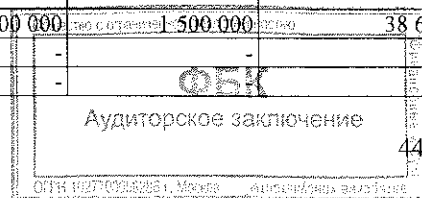
Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в справке арендодателя.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.16. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	12 703	25 043	30 965
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	12 703	25 043	30 965
из него:				
объекты основных средств	58021	12 703	25 043	30 965
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Поручительство	5820	-	-	-
Банковские гарантии	5830	-	-	-
иные существенные статьи	5840	-	-	-
Выданные под собственные обязательства- всего	5810	1 500 000	1 500 000	38 659
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	1 500 000	38 659
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

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

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

на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
3 957	5 411	9 443

По строке 5850 по состоянию на 31.12.2016 отражена сумма поручительства в обеспечение обязательств за ОАО «Авиакомпания «Якутия» между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) в размере 1 500 000 тыс. руб. на основании договора поручительства № ДП1-ЦУ-702780/2015/00025 от 29.12.2015, дополнительного соглашения №1 к договору поручительства от 28.12.2016. Сделка по выдаче поручительства и продлению договора поручительства одобрена Советом директоров (Протокол №17 от 24.12.2015, протокол №29 от 27.12.2016). Поручительство действует до 26.06.2020 года.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

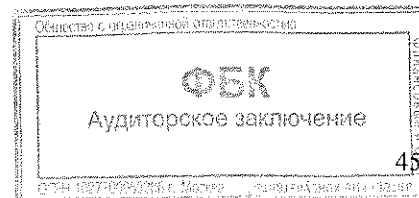
Структура выручки по предприятию

Наименование	2016 год	2015 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за вычетом НДС) в том числе:	47 390 469	35 697 396
Реализация алмазов	47 380 603	35 390 358
Реализация бриллиантов	-	297 095
Услуги гостиницы	6 813	6 332
Услуги столовой	3 053	3 611

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости товаров услуг

Наименование	2016 год	2015 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе:	14 988 858	10 981 077
Реализация алмазов	14 975 317	10 963 872
Реализация бриллиантов	-	3 412
Услуги гостиницы	7 578	7 807
Услуги столовой	5 963	5 986



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Структура коммерческих расходов

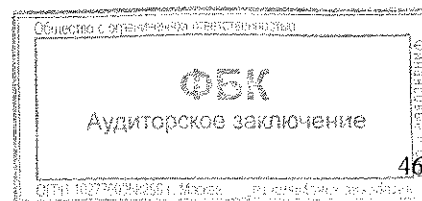
Наименование	2016 год	2015 год
Экспортная пошлина	110 080	75 565
Коммиссионное вознаграждение	2 239 437	2 225 333
Другие коммерческие расходы	34 443	18 437
Итого	2 383 960	2 319 335

Структура управленческих расходов

Наименование	2016 год	2015 год
Материальные затраты	12 792	12 388
Амортизация	7 762	8 179
Расходы на оплату труда	89 157	79 993
Страховые взносы	20 316	18 399
Налоги и сборы, в том числе:	6 500 602	6 056 984
Платежи за пользование недрами 5,5%	2 605 933	1 962 810
Платежи за пользование недрами (фиксированный)	1 209 400	1 209 400
Налог на добычу полезных ископаемых	2 675 994	2 870 777
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9 120	13 377
Прочие налоги и сборы	155	620
Другие затраты	98 935	87 109
Итого	6 729 564	6 263 052

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

Наименование показателя	Код	2016 год	2015 год
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат	5600	24 985 022	24 120 762
ВСЕГО: (стр. 5691 + стр. 5692 - стр. 5693)			
в том числе			
материальные затраты	5610	15 856 331	15 531 935
затраты на оплату труда	5620	133 944	113 343
отчисления на социальные нужды	5630	29 692	25 028
амортизация	5640	29 268	22 296
прочие затраты	5680	8 935 787	8 428 160
Изменение запасов и резервов	5690	882 640	4 557 298
(прирост [+], уменьшение [-]):			
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	882 765	4 584 945
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	2 090	(24 961)
изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	(2 215)	(2 686)
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600-стр.5690)		24 102 382	19 563 464



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Материальные затраты за 2016 и 2015 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	2016 год	2015 год
1	2	3	4
МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5610	15 856 331	15 531 935
Услуги по горно-подготовительным работам		8 150 869	7 869 399
Услуги по обогащению руды и песков		5 748 116	5 607 400
Услуга по добыче и транспортировке руды и песков на склад		608 133	515 141
Услуги по первичной оценке		563 367	445 828
Транспортные услуги по руде и пескам		265 196	316 551
Услуги по эксплуатационным разведочным работам		260 151	340 681
Услуги по геолого-разведочным работам		130 641	129 492
Услуги по сортировке алмазного сырья		37 239	33 768
Страхование алмазного сырья		30 434	35 107
Проектно-изыскательские работы		23 608	150 655
Другие		38 577	87 913

Прочие затраты за 2016 и 2015 годы представляют собой следующее:

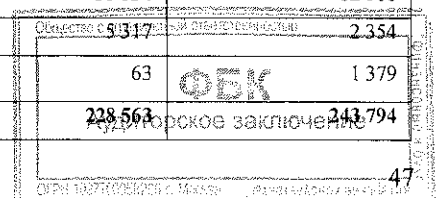
Наименование показателя	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ ВСЕГО:	5680	8 935 787	8 428 160
в том числе			
Налоги и сборы		6 500 602	6 056 984
Коммерческие расходы		2 383 960	2 319 335
Аренда земли		9 732	9 500
Командировочные расходы, оплата проездов и т. д. (расчеты с подотчетными лицами)		5 909	5 219
Взносы в НПФ «Алмазная осень»		10 669	9 083
Страхование ДМС, страхование имущества		1 940	1 793
Аудиторские услуги		1 941	2 017
Услуга охраны		3 539	3 415
Услуга связи		2 303	2 069
Текущий ремонт зданий		2 401	2 912
Услуга сторонних организаций		1 435	3 567
Юридические услуги		-	1 464
Другие затраты		11 356	10 802

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2016 и 2015 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

Наименование	2016 год	2015 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	-	722
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	112	130
Доходы от сдачи имущества в аренду	174 111	156 643
Курсовые разницы	-	-
Пересчет резерва на рекультивацию нарушенных земель	13 426	-
Доходы будущих периодов	35 534	82 566
Резервы по сомнительным долгам	8 317	2 354
Прочие	63	1 379
Итого	228 563	243 794



60

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Структура прочих расходов

Наименование	2016 год	2015 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	-	147
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	112	130
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	93 792	87 739
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	2 620	7 921
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	69 954	69 426
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	88
Курсовые разницы	77 227	7 957
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	4 379	2 354
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	14 958	16 162
Расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района	324 800	290 001
Амортизация по непроизводственным основным средствам и содержанию непромышленных объектов	8 817	9 100
Пересчет резерва на рекультивацию нарушенных земель	-	75 923
Пени по налогам	374	126
Выплаты по Коллективному договору	5 931	4 122
Прочие	6 491	6 146
Итого	609 455	577 344

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 4 445 176 тыс. руб.

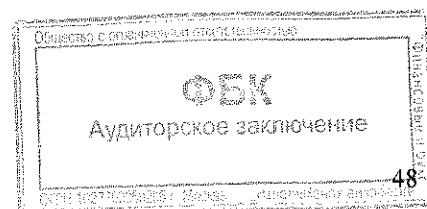
За 2015 год сумма текущего налога на прибыль составила 2 504 796 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 583 043	3 165 841
Постоянное налоговое обязательство,	61 439	41 738
Отложенный налоговый актив (ОНА),	(1 920)	17 943
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	(197 386)	(720 726)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	4 445 176	2 504 796

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.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

5.6. Строка «Прочее» отчета о финансовых результатах

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

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

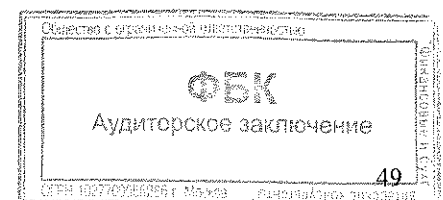
- Штраф по налогу на прибыль: 50 191 тыс. руб. (перерасчеты в пользу ПАО «АЛРОСА-Нюрба»);
- Штраф по налогу на добычу полезных ископаемых: (2 074) тыс. руб.
- Штрафы по прочим налогам: (2) тыс. руб.

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	2016 год	2015 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	18 270 409	12 674 942
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.	22,84	15,84



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2016-2015 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2016 г.	за 2015 г.	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА (ПАО)	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор Султанов Ильдар Рифович	В	В	-
Первый заместитель генерального директора Неустров Роман Гаврильевич	В	В	-
Заместитель генерального директора по экономике и финансам Багян Ирина Владимировна	В	В	-
Заместитель генерального директора по реализации Степанов Афанасий Семенович	В	В	-
Заместитель генерального директора по общим вопросам Николаев Юрий Константинович	В	В	-
Члены совета директоров (указаны в разделе 1.5. пояснений)	В	В	-
Другие связанные стороны			
ARCOS Belgium N.V.	С	С	-
ARCOS LTD	С	С	-
ARCOS Hong Kong Limited	С	С	-
ARCOS USA	С	С	-
ARCOS EAST DMCC	С	С	-
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	С	С	-
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	-	С	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	С	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	-	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

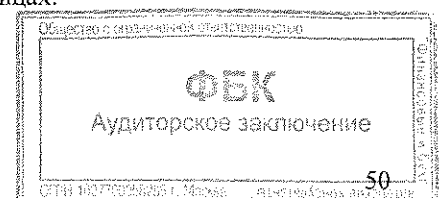
В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

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 2016 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 2016 г.

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

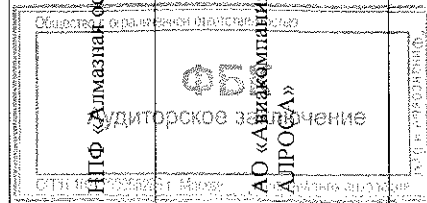
Операции со связанными сторонами за 2016 г.

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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



65

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

СЧУ 102716/СЧУ.2008 г. Москва

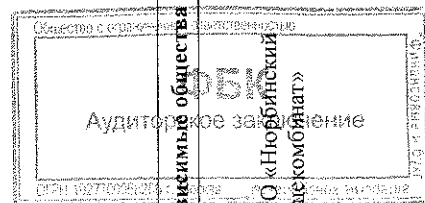
Информация о филиале

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		121 318	3 801 697	(7 019 810)	(3 096 794)	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	371 569	(18 404 905)	16 448 017	(1 585 319)	-	-	-	Безналичный расчет
	комиссионное вознаграждение	(246 836)	(2 506 290)	2 679 436	(73 690)	-	-	-	Безналичный расчет
	расчеты по договорам комиссии	(3 666)	32 436 735	(32 263 171)	169 898	-	-	-	Безналичный расчет
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	9	3 140 589	(3 140 584)	14	-	-	-	Безналичный расчет
	предоставление имущества в аренду	242	180 897	(168 836)	12 303	-	-	-	Безналичный расчет
Зависимые общества	расчеты по дивидендам	-	(11 045 328)	9 425 328	(1 620 000)	-	-	-	Безналичный расчет
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	29 429	-	(29 429)	-	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	предоставление займов	29 429	-	(29 429)	-	-	-	-	-



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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	свыше 12 месяцев				
Основной управленческий персонал	Начисление вознаграждений	-	(50 201)	50 201	-	-	-	-	-	-
		(9 425)	941 948	(941 296)	(8 773)				-	-
Другие связанные стороны	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	684 235	(684 235)	-	-	-	-	-	Безналичный расчет
	другие операции	-	(633)	633	-	-	-	-	-	Безналичный расчет
ARCOS USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	297 095	(297 095)	-	-	-	-	-	Безналичный расчет
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ARCOS Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(3 363)	3 363	-	-	-	-	-	Безналичный расчет
ARCOS Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 848)	4 848	-	-	-	-	-	Безналичный расчет
ARCOS EAST DMGC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(2 482)	2 482	-	-	-	-	-	Безналичный расчет
	другие операции	(7 528)	(9 083)	7 528	(9 083)	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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	свыше 12 месяцев			
АО «Авиаккомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	204	(2 316)	2 142	30	-	-	-	Безналичный расчет
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	239	3 009	(2 993)	255	-	-	-	Безналичный расчет
	предоставление имущества в аренду	23	223	(221)	25	-	-	-	Безналичный расчет
	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(41)	41	-	-	-	-	-
ОАО «АЛРОСА-Якутск»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(442)	442	-	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(2 363)	(12 803)	15 166	-	-	-	-	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(232)	232	-	-	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(73)	73	-	-	-	-	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		141 322	4 693 444	(7 940 333)	(3 105 567)				

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛРОСА-НЮРБА»
ИНН 2507083893
ОГРН 1022507000089
Юридический адрес: 660000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Мухоморова, д. 10
Срок действия: 01.01.2016 - 31.12.2016
Подпись: _____
М.П. _____

69

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2016 и 2015 гг., не было.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам:

(тыс. руб.)

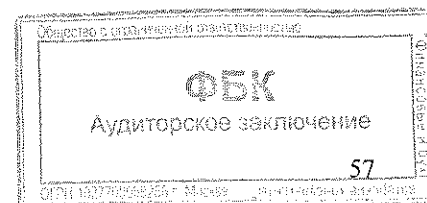
Состояние расчетов/Операция	2016 год	2015 год
Задолженность перед Обществом на 1 января отчетного года	-	29 429
В том числе:		
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	-	29 429
Предоставлено займов	-	-
Возвращено (получено) в отчетном году	-	29 429
Задолженность перед Обществом на 31 декабря отчетного года	-	-
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	-	-

6.2. Вознаграждения управленческому персоналу

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2015 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)	57 535	50 201
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:	57 535	50 201



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

6.3. Информация по сегментам

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

Информация по сегментам за 2016 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	47 380 603	6 813	3 053	47 390 469
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	42 016 545	-	-	42 016 545
от операций с другими сегментами	5 364 058	6 813	3 053	5 373 924
Финансовый результат (прибыль или убыток)	23 291 762	(765)	(2 910)	23 288 087
Общая балансовая величина активов	17 860 138	-	-	17 860 138
Общая величина обязательств	7 469 704	-	-	7 469 704
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	4 509 511	87 400	12 684	4 609 595
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	444 221	21 339	3 771	469 331
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

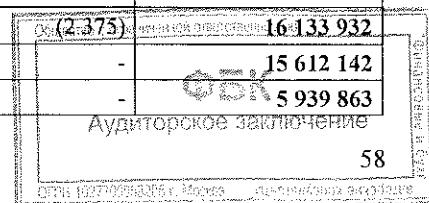
Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

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

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



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

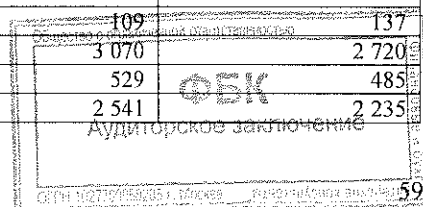
Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	4 249 771	87 370	12 684	4 349 825
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	323 672	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

6.4. Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

Наименование	2016 г.	2015 г.
Энергозатраты, всего	12 817	11 267
Энергозатраты на производство основной продукции	-	-
в том числе	-	-
Расходы на топливо	-	-
Расходы на энергию	-	-
тепловая энергия	-	-
электроэнергия	-	-
Энергозатраты на оказание услуг по гостинице	1 319	1 104
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	1 319	1 104
тепловая энергия	956	773
электроэнергия	363	331
Энергозатраты на оказание услуг по столовой	397	347
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	397	347
тепловая энергия	149	121
электроэнергия	248	226
Энергозатраты на общехозяйственные расходы	7 922	6 959
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	2 497	2 391
Расходы на энергию	5 425	4 568
тепловая энергия	4 006	3 343
электроэнергия	1 419	1 225
Энергозатраты на содержание не пром. объектов	3 179	2 857
в том числе		
Расходы на топливо (ГСМ)	109	137
Расходы на энергию	3 070	2 720
тепловая энергия	529	485
электроэнергия	2 541	2 235



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

6.5. События после отчетной даты

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

На внеочередном общем собрании акционеров от 13 декабря 2016 г. было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2016 г. в размере 14 000 000 тыс. руб. Из этой суммы в 2016 году выплачено 8 879 062 тыс. руб. Оставшаяся сумма выплачена в январе-феврале месяце 2017 г.

6.6. Налоговое законодательство

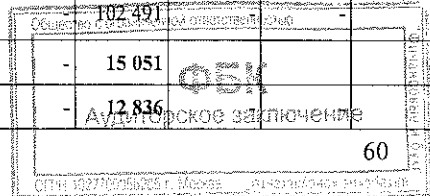
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	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 2016 г.	2017	115 327	54 295	(43 984)	(21 523)	-	104 115	-	-	-
		за 2015 г.	2016	36 717	109 159	(30 549)	-	-	115 327	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2016 г.		102 491	8 096	-	(21 523)		89 064			
	5711	за 2015 г.	-	26 567	75 924	-	-	-	102 491	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2016 г.	-	102 491	8 096	-	(21 523)	-	89 064			
	57111	за 2015 г.	-	26 567	75 924	-	-	-	102 491			
Краткосрочные-всего	5720	за 2016 г.	2017	12 836	46 199	(43 984)	-	-	15 051			
	5721	за 2015 г.	2016	10 150	33 235	(30 549)	-	-	12 836			



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

[illegible]

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

6.8. Экологическая деятельность организации

Мониторинговые работы

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

При ведении недропользовательской деятельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба», в соответствии с требованиями действующего законодательства, осуществляет работу по охране окружающей среды, в т.ч.:

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

- работы по мониторингу и охране геологической среды (мониторинг подземных вод), с целью изучения режима, динамики, ресурсов подземных вод и состояния геологической среды в районе Накынского кимберлитового поля и прилегающих площадей (объект Мониторинг-Накын, исполнитель Мирнинская ГРЭ). Данные работы проводятся в рамках геологоразведочных работ в соответствии с решением ГКЗ МПР России (протокол от 25.04.2001 г. №645) и условиями лицензионных соглашений. В 2016 году составлен отчет о результатах работ по ведению мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории в 2013-2015 гг. по объекту «Мониторинг-Накын-4», а также начаты работы по объекту «Мониторинг-Накын-5». Суммарные затраты по указанным объектам за 2016 года составили 17 204 тыс. руб.

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

Кроме того, в 2016 году, в целях выполнения рекомендаций ГКЗ, проводилась опытно-промышленная эксплуатация Ботуобинского участка для обратной закачки высокоминерализованных дренажных вод карьеров трубок Нюрбинская и Ботуобинская в толщу верхнекембрийских и нижнеордовикских многолетнемерзлых пород. Исполнителем работ являются Мирнинская ГРЭ и Нюрбинский ГОК. В 2016 году составлен «Отчет о результатах проведенных работ по опытно-промышленной эксплуатации Ботуобинского полигона захоронения высокоминерализованных дренажных вод карьеров трубок Нюрбинская и Ботуобинская в 2011-2016 гг.» с дальнейшей отправкой на государственную экспертизу в ГКЗ Роснедра. Работы проведены в составе эксплоразведочных работ.

Отходы

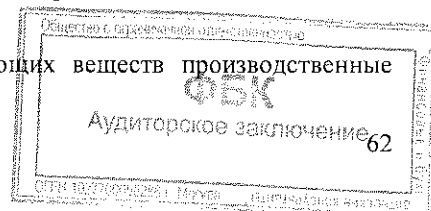
В соответствии с действующим Федеральным законом от 24.06.1998 г. №89-ФЗ (в ред. от 28.07.2012г.) «Об отходах производства и потребления» были разработаны следующие проектные документации:

- проект нормативов на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ) Трубка «Ботуобинская». Оработка карьера до отм. -330 м. Разрешение № ПДВ-15/93 от 13.07.2015 г.

- проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение Трубка «Ботуобинская». Оработка карьера до отм. -330 м. от 28.12.2015 года № 12/125Д

- проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение производственные площадки в г.Нюрба и в г.Мирный. (Шифр 2013/41-ПНООЛР)

- проект нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ производственные площадки в г.Нюрба и в г.Мирный. (Шифр 2013/42-ПДВ)



ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

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

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду осуществляются по следующей системе:

- Накынская производственная площадка:
- карьер Нюрбинский, включая производственную, социальную инфраструктуру и движимое имущество (имущественный комплекс АК «АЛРОСА») – отчетность и платежи по охране окружающей среды осуществляются по договору Нюрбинским ГОК-ом;
- карьер Ботуобинский (имущественный комплекс ПАО «АЛРОСА-Нюрба») - карьер, отвалы, автодороги, ЛЭП) – отчетность и платежи по охране окружающей среды (по отходам вскрышных пород V класс опасности) осуществляются ПАО «АЛРОСА-Нюрба».
- площадка офиса ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в г. Нюрба и в г. Мирный – отчетность и платежи по охране окружающей среды осуществляются ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

Затраты ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на охрану окружающей среды на Накынской площадке в 2016 году составили 9 102 746 руб., в том числе: выбросы от стационарного объекта – 7 228 руб., размещение отходов вскрышных пород карьера трубки «Ботуобинская» - 9 095 518 руб.

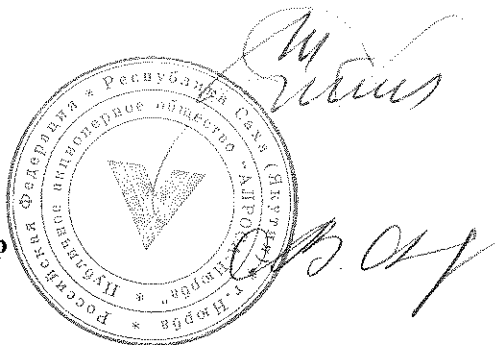
В 2016 году за негативное воздействие на окружающую среду по г. Нюрба фактически выплачено 24 096 руб., в т.ч. за образование ЖБО – 22 436 руб., за образование ТБО – 1 160 руб.

Руководитель

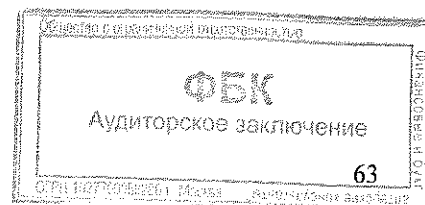
И.Р. Султанов

Главный бухгалтер

А. В. Антонова



10 февраля 2017 г.



76