

Утвержден:
Общим собранием акционеров
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Протокол от «28» июня 2019 г.

Настоящий отчет предварительно
утвержден решением Совета директоров
ПАО «АЛРОСА-Нюрба»
Протокол от «24» мая 2019 г. № 63

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

за 2018 год



г. Нюрба
Республика Саха (Якутия)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения положении Общества в отрасли	3
2. Приоритетные направления деятельности Общества. Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности	5
2.1. Геологоразведочные работы	5
2.2. Мониторинг и охрана геологической среды	7
2.3. Отрасль «Алмазы»	8
2.4. Добыча и обогащение руды и песков.	11
2.5. Реализация основной продукции	14
2.6. Охрана окружающей среды. Земельные ресурсы. Охрана труда и промышленная безопасность.	16
2.7. Научно-технические работы (НТР) и инженерно-технические услуги (ИТУ)	18
2.8. Себестоимость продукции. Затраты на производство.	19
2.9. Финансовые результаты деятельности Общества.	20
Анализ финансовых результатов и финансового состояния.	21
2.10. Программа содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района.	22
3. Бухгалтерская отчетность и финансово-экономические результаты деятельности	24
Информация по сегментам	28
4. Информация об объемах использования видов энергетических ресурсов	28
5. Перспективы развития Общества	28
6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества	28
7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	29
8. Перечень крупных сделок и сделок, в совершении которых имелась заинтересованность	30
9. Состав Совета директоров и Ревизионной комиссии	37
10. Сведения о единоличном исполнительном органе	41
11. Соблюдение Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.	41
12. Раскрытие информации.	68



1. Сведения положении Общества в отрасли

1.1. Общие сведения.

Полное наименование общества

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица.

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия от 15 июля 1997 года, № 270-Р.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 14 №000740404, дата внесения записи 23 сентября 2002 года.

22 декабря 2015 года наименование организационно-правовой формы Общества приведено в соответствии с требованиями гл. 4 Гражданского кодекса РФ, налоговыми органами зарегистрирована новая редакция Устава публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба».

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество.

Республика Саха (Якутия)

Местонахождение.

678450, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25.

Контактный телефон/ факс: +7 (41134) 2-36-91

Адрес электронной почты.

office@alrosanurba.ru

Основной вид деятельности.

08.99.32 - Добыча алмазов

Информация о включении в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ – Общество в указанный перечень не включено.

Штатная численность работников Общества на 31.12.2018 – 53,0ед.

Полное наименование и адрес реестродержателя.

Открытое акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Место нахождения: 677980, Республика Саха/Якутия/, г. Якутск, пер. Глухой, д. 2, корп. (стр.) 1.

Размер уставного капитала – 20 000 000 рублей

Общее количество акций – 800 000

Количество обыкновенных акций – 800 000

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций – 20 000 000 рублей

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации от 18 декабря 1997 года №б/н, государственный регистрационный номер 1-01-20179-F.

Количество привилегированных акций.

Общество не осуществляло выпуск привилегированных акций.

Структура уставного капитала по состоянию на 31.12.2018

1. «АК «АЛРОСА» (ПАО) 97.4878%

2. Миноритарные акционеры 2.5122%

в том числе, номинальные держатели 1.4283%

Общее количество

зарегистрированных лиц,

на лицевых счетах которых

имеются ценные бумаги 623

В том числе:



владельцев – физических лиц	607
совладельцев	13
владельцев – юридических лиц	2
номинальных держателей	1
Количество акций, находящихся в собственности РФ .	0

Доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (процентов) – 0%

Специальное право на участие Российской Федерации в управлении обществом ("золотая акция") отсутствует.

Полное наименование и адрес аудитора общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»

Место нахождения: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1.

Информация о формах участия общества в некоммерческих организациях.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба» является членом Межрегионального отраслевого объединения работодателей алмазно-бриллиантового комплекса.

1.2. Положение Общества в отрасли.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба» это современное производство, включающее полный цикл горнодобычного и обогащательного комплексов с получением алмазного сырья. По объемам доходов и уровню рентабельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» уверенно входит в первую пятерку высокодоходных предприятий Республики Саха (Якутия). По итогам финансового анализа бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах ПАО "АЛРОСА-Нюрба" за 2018 год установлено, что финансовое состояние лучше финансового состояния половины всех крупных предприятий, занимающихся видом деятельности добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки (код по ОКВЭД 08.99).

ПАО «АЛРОСА-Нюрба» самостоятельно не осуществляет свою производственную деятельность. Весь производственный цикл от геологоразведочных работ, добычи и обработки алмазного сырья, до сортировки, предпродажной подготовки и дальнейшей реализации продукции осуществляют поставщики услуг – подразделения АК «АЛРОСА» (ПАО): Нюрбинский ГОК, Вилуйская ГРЭ, Единая сбытовая организация (ЕСО), Центр сортировки алмазов (ЦСА). Взаимоотношения осуществляются в рамках договоров подряда, которые заключаются ежегодно на возмездной основе.

1.3. Основные конкуренты Общества в данной области

Конкурентами ПАО «АЛРОСА-Нюрба» - дочернего предприятия АК «АЛРОСА», на мировом алмазном рынке являются компании De Beers, Rio Tinto и Dominion Diamond. В Российской Федерации у Общества конкурентов нет.

Группа De Beers на 85% принадлежит корпорации Anglo American и является одной из крупнейших алмазодобывающих компаний мира. В 2018 г. объем добычи De Beers на месторождениях в ЮАР, Ботсване, Намибии и Канаде составил 35,3 млн карат, компания сохранила второе место в мире по добыче алмазов после Группы АЛРОСА. Добыча алмазов De Beers в 4 кв. 2018 г. составила 9,1 млн карат, что на +12% выше соответствующего периода прошлого года.

Группа Rio Tinto является одним из мировых лидеров в разведке, добыче и переработке твердых полезных ископаемых, владеет мощными и эффективными производствами, расположенными в Северной Америке, Австралии, Южной Америке, Азии, Европе, Африке и удовлетворяет потребности многих стран в рудных и нерудных полезных ископаемых. Алмазный сегмент бизнеса Rio Tinto включает месторождения Argyle (100% собственности, Австралия) и Diavik (60% собственности, Канада). В 4 кв.



2018 г. Rio Tinto добыла 4,3 млн карат, что на 40% ниже результатов соответствующего периода прошлого года.

Dominion Diamond Corporation – алмазодобывающая компания, владеющая 89-процентной долей месторождения Ekati (Канада) и 40-процентной долей месторождения Diavik (Канада). В 4 кв. 2018 г. компания на месторождении Diavik добыла 0,7 млн карат алмазов, что на +2% выше результатов соответствующего периода прошлого года.

1.4. Доля Общества на соответствующем сегменте рынка в разрезе основных видов деятельности Общества и изменение данного показателя за последние три года

Россия занимает первое место в мире по объемам разведанных запасов алмазов и является лидером по физическому объёму добычи и экспорта. Добыча алмазов ведется в Якутии, Архангельской области и Пермском крае.

На долю АК «АЛРОСА» (ПАО) приходится около 90% алмазов, добываемых на территории Российской Федерации.

По разведанным запасам и прогнозным ресурсам алмазов Республика Саха (Якутия) занимает первое место в Российской Федерации.

Месторождения алмазов, лицензиями на разработку которых обладает ПАО «АЛРОСА-Нюрба», представлено двумя кимберлитовыми трубками и одноименными россыпями. Общий объем разведанных запасов месторождений оценивается на сумму около 13 миллиардов долларов. В настоящее время открытым способом разрабатываются все месторождения, добыча алмазов на которых составляет около 21% общего объема производства алмазов в группе «АЛРОСА».

В трубках преобладают алмазы ювелирного и около ювелирного качества (до 75% массы добываемого сырья), количество технических алмазов составляет 25-27%.

Доля ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в мировой добыче по объему

Наименование показателя	2016	2017	2018
Мировая добыча алмазов, млн карат	~134	~151	~143
Добыча Групп «АЛРОСА», млн карат	37	39,6	36,7
Добыча ПАО «АЛРОСА-Нюрба», млн карат	6,8	7,7	7,7
Доля ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в мировой добыче, %	5,07	5,10	5,38
Доля ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в добыче Группы «АЛРОСА», %	18,4	19,4	19,2

2. Приоритетные направления деятельности Общества. Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности

2.1. Геологоразведочные работы

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» проводит геологоразведочные работы за счет собственных средств, в пределах лицензионных площадей (Средне-Мархинский алмазоносный район), в т.ч.:

- ЯКУ 01450 КЭ с целевым назначением геологического изучения и добычи на коренном месторождении алмазов трубке Нюрбинская и генетически связанной с ней месторождении россыпи Нюрбинская;

- ЯКУ 01451 КЭ с целевым назначением геологического изучения и добычи алмазов на коренном месторождении трубке Ботуобинская и генетически связанной с ней месторождении россыпи Ботуобинская;

Работы включают разные стадии геологического изучения недр, в т.ч.:

- региональное геологическое изучение недр, включающее гидрогеологические исследования (мониторинг подземных вод), мониторинг геологической среды в целях изучения изменений гидрогеологического режима подземных вод и состояния геологической среды от возможных последствий отработки месторождений полезных



ископаемых;

- поиски месторождений алмазов, оценку безрудности площадей с целью строительства объектов инфраструктуры действующего горнообогатительного комбината;
- оценочные работы на россыпном месторождении алмазов, с целью воспроизводства минерально-сырьевой базы действующего алмазодобывающего комплекса;
- эксплуатационную разведку в пределах горного отвода для получения достоверных исходных данных для безопасного ведения работ, оперативного планирования горных работ и обеспечения рационального использования недр.

Геологоразведочные работы выполняются на основании подрядных договоров с Вилуйской геологоразведочной экспедицией АК «АЛРОСА» (ПАО).

Работы выполняются, в основном, по отрасли «Алмазы».

В декабре 2017 года ПАО «АЛРОСА-Нюрба» утвердило пообъектный план ГРП на 2018 год, согласно которому на геологоразведочные работы предусматривались средства в размере 765 605 тыс. рублей, в т.ч. на поиски и разведку 457 727 тыс. рублей (без уч. НДС).

Геологоразведочные работы в 2018 году выполнены по 3 объектам. Кроме того, проводилась эксплуатационная разведка в пределах горного отвода трубок Нюрбинская и Ботубобинская.

Основные плановые объёмы геологоразведочных работ за 2018 года, выполнены (см. таблицу 2).

**Основные показатели геологоразведочных работ
ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 2018г.
(финансирование приведено без учета НДС)**

Таблица 2

Показатели	Ед. изм.	Отчет	2018 г.		% к плану	% к 2017 г.
		2017 г.	План	Факт.		
1	2	3	4	5	6	7
Финансирование, всего	тыс. руб.	731 542	765 605	739 118	96,5	101,0
бурение	п.м.	27 055	23 050	21 979	95,4	81,2
ГИС	п.м.	8 103	6 380	6 141	96,3	75,8
обогащение проб	т	946	1 020	1 049	102,9	110,9
восстановление скв.	шт	2	6	6	100	300
отчет	шт	2	1	1	100	50,0
проект	шт	2	1	1	100	50,0
в т.ч.						
1. Поиски и разведка, всего	тыс. руб.	386 678	457 727	431 241	94,2	111,5
колонковое бурение	п.м.	13 233	12 900	11 845	91,8	89,5
ГИС	п.м.	5 861	4 840	4 581	94,7	78,2
обогащение проб	т	91	135	163	120,4	178,2
восст. скв. режим-х набл	шт	2	1	1		
отчет		1	-	-		
проект	шт	1	-	-		
в т.ч. объекты:						
1.1. Мониторинг-Накын-5						
финансирование	тыс. руб.	57 640	26 551	26 551	100,0	100,0
Бурение ГГ скв	п.м.	750	400	400	100,0	100,0
ГИС	п.м.	750	400	400	100,0	100,0
восст. скв. режим-х набл	шт	2	1	1	100,0	100,0
1.2. Промышленный- 5						



финансирование	тыс. руб.	67282	112 040	82827	73,9	123,1
бурение	п.м.	2390	3 800	2800	73,7	117,2
ГИС	п.м.	1528	2 660	2628	98,8	172,0
Россыпной-Б						
финансирование	тыс. руб.	487				0,0
отчет	шт	1				
1.3. 4-я очередь россыпи Нюрбинская						
финансирование	тыс. руб.	261 269	319 136	321 863	100,8	123,2
бурение	п.м.	10 093	8 700	8 645	99,4	85,6
ГИС	п.м.	3 583	1 780	1 554	87,3	43,4
обогащение	т	91	135	162,5	120,4	178,6
2. Эксплуатационная разведка	тыс. руб.	344 864	307 878	307 878	100,0	89,3
бурение	п.м.	13 822	10 150	10 134	99,8	73,3
ГИС	п.м.	2 242	1 540	1 560	101,3	69,6
обогащение проб	т	855,0	885,0	886,6	100,2	103,7
Восстановление скв.	Скв.		5	5	100	
отчет	шт	1	1	1	100,0	100,0
проект	шт	1	1	1		
в том числе:						
2.1. Трубка Нюрбинская	тыс. руб.	337 777	266 715	266 715	100,0	79,0
бурение	п.м.	13 479	8 850	8 833	99,8	65,5
ГИС	п.м.	2 242	1 540	1 560	101,3	69,6
обогащение проб	т	851	862	865	100,3	101,6
Восстановление скв.	Скв.		5	5	100	
отчет	шт	1	1	1	100,0	100,0
проект	шт	1	1	1	100,0	100,0
2.2. Трубка Ботуобинская	тыс. руб.	7 087	41 163	41 163	100,0	580,8
бурение	п.м.	343	1 300	1 301	100,1	379,3
обогащение проб	т	3,7	22,5	21,6	96,0	583,8

2.2. Мониторинг и охрана геологической среды

Мониторинговые исследования в районе алмазоносных кимберлитовых трубок Ботуобинская, Нюрбинская, полигона захоронения дренажных вод карьеров (ПЗДВ – лицензия ГКГ 01390 ГГ принадлежит Нюрбинскому ГОК-у АК «АЛРОСА») и прилегающей территории проводятся с целью изучения режима, динамики, ресурсов подземных вод и состояния геологической среды в районе Накынского кимберлитового поля и прилегающих площадей, как основы для оценки состояния окружающей среды под воздействием природных и техногенных факторов. Основанием для проведения мониторинговых исследований на территории лицензионных участков послужили требования законодательства, решение ГКЗ МПР России (протокол от 25.04.2001 г. №645) и условия пользования недрами.

Объект Мониторинг-Накын-5 (проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории на 2016-2018 г.г.), г.р. № 98-16-1262, лицензии ЯКУ 01450 КЭ и ЯКУ 01451 КЭ.

В 2018 году продолжались мониторинговые работы, начатые в предыдущие годы по прослеживанию региональных и локальных изменений естественного и нарушенного



режима подземных вод и окружающей среды в районе Накынского кимберлитового поля, включая участок полигона для закачки дренажных вод. Проводились наблюдения за режимообразующими элементами (уровни, температура, химсостав) подземных вод по 24 скважинам наблюдательной сети с поддержанием их в работоспособном состоянии. По мониторингу окружающей среды продолжено опробование снежного покрова, комплекс гидрохимического опробования по поверхностным водотокам, опробование почв, донных осадков и растительности с проведением лабораторных исследований проб.

Объёмы режимных работ за отчетный период соответствуют проектным данным. В районе трубок Нюрбинская и Ботуобинская по скважинам КСС-1, КСС-2, 4ГМ, 7СМ, 8СМ, 12ГВ, 13ГВ, 14ГВ, 15ГВ, Р7/3, ВМ1 выполнены 132 замера уровня подземных вод. На участке ПЗДВ по наблюдательным и закачным скважинам выполнены 104 замера уровня. Глубины залегания уровней по закачным скважинам составляют 101,5-145,0 м, по наблюдательным скважинам 141-216,8м.

На участке ПЗДВ с февраля 2018 г. Нюрбинским ГОКом проводится закачка дренажных вод карьера Нюрбинский в закачные скважины №№102, 101 и 104. Всего за период с февраля по июль 2018 года на участке ПЗДВ закачано 14700 м³ дренажных вод.

При осуществлении контроля за наливом, силами Вилуйской ГРЭ, из карьерного водосборного зумпфа отобрано 9 проб дренажных вод на химический анализ. Пробы находятся в работе в лаборатории Института «Якутнипроалмаз».

Мониторинг за расходом рек и ручьёв Дюлунг-Отуу, Уэся-Лиендокит, Безымянный, Ханья, Дяхтар-Юрях и химическим составом их вод был выполнен в паводковый период (с 28.05 по 03.06.2018 г). В устьевых частях рек и ручьёв было заложено пять гидрометрических створов. Замеры расходов выполнены вертушкой марки ОТТ Z 215. Отобрано 10 проб воды (5 проб на комплексный химический анализ и 5 проб на определение нефтепродуктов). Пробы сданы лабораторию института «Якутнипроалмаз» на химический анализ.

Работы по экологическому опробованию основных водотоков района и постановке створов в 5 контрольных точках выполнены в сентябре.

По наблюдательным скважинам района месторождений и участка ПЗДВ, силами отряда ГИС Иреляхской КПП Вилуйской ГРЭ, выполнен комплекс термометрических исследований и опробование подземных вод. В сентябре выполнены работы по расходомерии закачных скважин участка ПЗДВ.

В рамках проекта выполнены работы по чистке наблюдательной скважины 13ГВ, оборудованной на МВБК. В ноябре – декабре выполнены работы по сооружению гидрогеологической скважины №16ГВ, глубиной 400 м, оборудованной на МВБК.

Фактическое выполнение ГРП по объекту Мониторинг-Накын 5 за отчетный период составило: КБ – 400,0 п.м; ГИС – 400,0 п.м., финансирование – 26 551 тыс. рублей без учета НДС.

2.3. Отрасль «Алмазы»

Поисковые работы

Поисковые работы проводятся с целью поисков коренных и россыпных месторождений алмазов и оценки площадей на безрудность для строительства объектов инфраструктуры алмазодобывающего Накынского комплекса.

Объект Промышленный-5 (поиски месторождений алмазов в пределах перспективных участков Накынского кимберлитового поля в 2014 - 2017 г.г.), г.р. № 98-14-722 от 07.02.2014 г. ГГЭ № 043-02-13/14 от 19.06.2014 г. Лицензия ЯКУ 01450 КЭ, срок действия – до 31.12.2032 года. Лицензия ЯКУ 01451 КЭ, срок действия – до 31.12.2039 года.

Геологоразведочные работы по объекту Промышленный-5 направлены на оценку остаточных перспектив Накынского кимберлитового поля и дальнейшую оценку площадей на безрудность для строительства объектов инфраструктуры алмазодобывающего



Накынского комплекса.

С учетом получения перспективных данных на участке Западный, в 2018 году разработано «Дополнение к проекту на поиски месторождений алмазов в пределах перспективных участков Накынского кимберлитового поля в 2014– 2017гг. (объект Промышленный-5)». Получено положительное заключение государственной геологической экспертизы Якутского территориального отделения ФГКУ «Росгеолэкспертиза» (заключение от 9 апреля 2018 г. №068-02-13/2018). Внесены изменения в Государственном реестре по геологическому изучению недр на территории Республики Саха (Якутия) по г.р. № 98-14-722 от 07.02.2014 г. в части окончания сроков ГРП и сдачи отчета в геологические фонды в 4 квартале 2019 года (извещение от 22.06.2018 г. №01-02/21-2148 Якутнедра).

За отчетный период на участках Западный-1 и Западный-2 выполнены геологоразведочные работы, в т.ч. КБ – 1195 п.м. и ГИС – 1199 п.м. Пройдены 4 наклонно-поисковые скважины: ПР9; ПР10; ПР12 (уч. Западный-1) и ПР18 (уч. Западный-2). В скважине ПР12 в интервале 275,0-276,5 м отмечены микровзбросы, в скважине ПР18 в интервале 335,5-335,6 м вскрыты брекчированные породы, в интервалах 547,0-550,0; 551,0-551,5; 554,0-554,6 отмечаются микровзбросы. В настоящее время проводится передокументация керна скважин.

По причине поломки буровой установки по объекту невыполнены объёмы бурения КБ в количестве 1000 п.м., которые планируется отбурить в 2019 году. Окончательный отчет о результатах ГРП будет сдан в фонды в декабре 2019 года.

Фактическое выполнение ГРП по объекту Промышленный-5 за отчетный период составило: КБ – 2800 п.м.; ГИС – 2628 п.м., финансирование – 82 827 тыс. руб. без учета НДС.

Оценочные работы

Объект 4-я очередь россыпи Нюрбинская (проведение поисково-оценочных работ по четвертой очереди погребенной россыпи Нюрбинская 2017-2019 гг.), г.р. № 98-17-1395 от 16.05.2017 г. ГГЭ № 043-02-13/2017 от 26.04.2017 г. Лицензия ЯКУ 01450 КЭ, срок действия – до 31.12.2032 года.

Оценка глубокопогребенной россыпи ближнего сноса Нюрбинская проводится с целью наращивания минерально-сырьевой базы ПАО «АЛРОСА-Нюрба». Площадь оценочных работ четвертой очереди россыпи Нюрбинская находится юго-западнее от участка третьей очереди россыпи «Нюрбинская» (объект Россыпной-Б). Участок работ находится в пределах Верхне-Дяхтарского ореола индикаторных минералов кимберлита (ИМК), на юго-западном фланге россыпи Нюрбинская, в зоне рудоконтролирующих разломов Нюрбинский, Ботуобинский и Дяхтарский.

В отчетном периоде выполнено бурение кустовых скважин КБ диаметром 172 мм, по сети 200х100 м, с учетом ранее пройденной поисковой сети, с углубкой в неизменные породы 5 м, с выполнением комплекса ГИС и отбором керновых проб. В скважине Л525-427.5 в интервале 83,6-110,2 м вскрыты высокомагнитные осадочные породы, значения магнитной восприимчивости меняются от $52 \cdot 10^{-5}$ ед. СИ до $4\,697 \cdot 10^{-5}$ ед. СИ; на данном интервале отмечается понижение калиевой составляющей (СК) до 0,2 %, общая радиоактивность пород равна 12-18 мкР/ч.

Результаты обогащения получены по 385 керновым пробам, извлечено 318 кристаллов алмаза (1110,8 мг/5,55 кар.), из них:

- 11 шт. (573,2 мг) в гранулометрическом классе -4+2 мм;
- 77 шт. (354,4 мг) в классе -2+1 мм;
- 230 шт. (183,2 мг) в классе -1+0,5 мм;
- 4 шт. (0,4 мг) в классе -0,5 мм.

В отложениях укугутской свиты выявлено 195 кристаллов алмаза, общим весом 716,4 мг. В образованиях дяхтарской толщи установлено 123 кристалла общим весом 394,4 мг.

В 2019 году будет составлен отчет с подсчетом запасов, с представлением, в установленном порядке, на государственную экспертизу в ГКЗ Роснедра.



Объем выполненных работ составил: КБ – 8645 п.м.; ГИС – 1554 п.м.; обогащение керна скважин – 162,5 т. Финансирование работ за отчетный период составило – 321 863 тыс. руб. без учета НДС.

Эксплуатационная разведка

Эксплуатационная разведка проводится для получения оперативной информации по составу и качеству кристаллосырья, планирования перспективной и текущей алмазодобычи.

Эксплоразведочные работы в 2018 году проводились на трубке «Нюрбинская», россыпи «Нюрбинская» и трубке «Ботуобинская».

Карьер «Нюрбинский» (трубка Нюрбинская, россыпь Нюрбинская). Лицензия ЯКУ 01450 КЭ, срок действия – до 31.12.2032 года.

Эксплоразведочные работы проводились на трубке «Нюрбинская» и россыпи «Нюрбинская». Поставленные задачи выполнены в полном объеме. В ходе работ проводилась камеральная обработка полученной информации.

С целью уточнения контуров россыпи и содержания алмазов в блоках запасов с горизонтов +235, +220 м было пробурено 19 кустов (по 5 скважин). Общий объем бурения составил 6706,0 п.м. (диаметр - 151 мм). Скважины бурились до пород ордовика с углубкой на 2 м в неизменные отложения. Общий объем кернового опробования составил 2445,0 п.м. Объемы ГИС составили 1359,6 п.м. скважин. На фабрику № 17 было сдано и обогащено 54,9 т, на фабрику № 10 сдано и обогащено 5,5 т. Грубообломочные разности разреза укугутской свиты (гравелиты, конгломераты, гравелитистые алевролиты) отмечены во всех пересечениях, участвующих в подсчете запасов алмазов.

С целью уточнения погоризонтных содержаний алмазов до отметки абс. -155 м с горизонта абс. -85 м было пройдено 10 эксплоразведочных скважин (диаметр – 151мм). Объем бурения составил 750 п.м. Опробованию подвергнуто 686 п.м. керна. На фабрику № 6 сдано 3,6 т керновых проб, на фабрику № 10 сдано 14,9 т.

С целью определения физико-механических свойств руды в горизонтах отработки, отобрано 100 образцов из керна скважин с последующей передачей в лаборатории института Якутнипроалмаз и НИГП.

Для подсечения контактов рудного тела трубки «Нюрбинская» с забоя и бортов карьера было пробурено 44 скважины. Общий объем бурения составил 569,0 п.м. Результатом работ стало уточнение контактов рудного тела с трапповым массивом и с вмещающими породами.

Пройдено пять инженерно-геологических скважин глубиной по 100,0 м каждая с установкой обсадных колонн на всю глубину и 9 скважин глубиной 12,0 м. Общий объем бурения составил 608,0 п.м. Скважины предназначены для наблюдения и оценки Нюрбинским ГОКом мерзлотных и геомеханических свойств коренных и насыпных пород.

Также выполнена чистка гидрогеологических скв. №№ 102, 6с, 103, 104, 106.

Выполнено сопровождение бурения гидрогеологической мерзлотно-таликовой скважины № 4н. Скважина глубиной 200 метров, пробурена на северо-восточной части участка ПЗДВ Ботуобинский. По результатам бурения скважина сухая, воды техногенного талика не вскрыты, скважина оставлена сухой для возможности дальнейших наблюдений.

Кроме того, выполнено обогащение валовых проб тяжелосредной сепарации ОФ-15 – 170 т, ОФ-16 – 100 т и валовых проб склада “песков” рос. Нюрбинская – 500,1 т.

Фактическое выполнение финансирования работ – 266 715 тыс. руб. без учета НДС

Карьер «Ботуобинский». (трубка Ботуобинская). Лицензия ЯКУ 01451 КЭ, срок действия – до 31.12.2039 года.

Эксплоразведочные работы на трубке «Ботуобинская».

С целью уточнения погоризонтных содержаний алмазов до отметки абс. +40 м с горизонтов абс. +145 м и +153 м было пробурено 9 скважин (диаметр – 151 мм). Общий объем колонкового бурения составил – 891,5 п.м. Отобрано 891,5 п.м керновых проб. На фабрику № 6 сдано 17,6 т керновых проб, на фабрику № 10 сдано 4,0 т. С целью



определения физико-механических свойств руды в горизонтах отработки, отобрано 125 образцов из керна скважин с последующей передачей в лаборатории Якутнипроалмаза и НИГП.

С целью подсечения контактов рудного тела трубки «Ботуобинская» со дна и бортов карьера пройдено 16 скважин. Общий объём бурения составил 409,5 п.м. Скважины решали задачи по подсечению кровли шахты «Надежда» и уточнению контактов рудного тела с вмещающими породами.

Камеральные работы

По результатам выполненных работ в 2017 году составлены и переданы заказчику: «Отчёты о результатах эксплуатационной разведки трубок Нюрбинская и Ботуобинская, россыпи Нюрбинская в 2017 году», Составлена и передана заказчику «Программа на проведение эксплуатационной разведки коренных месторождений алмазов трубок Нюрбинская и Ботуобинская и россыпного месторождения алмазов россыпи Нюрбинская на 2019 г.»

Фактическое выполнение объёма финансирования работ – 41 163 тыс. руб. без учета НДС.

2.4. Добыча и обогащение руды и песков.

Добыча и обогащение руды и песков трубки «Нюрбинская» проводилась согласно проекту алмазодобывающее предприятие ПАО «АЛРОСА-Нюрба» Нюрбинским ГОК АК «АЛРОСА» (ПАО) по договору.

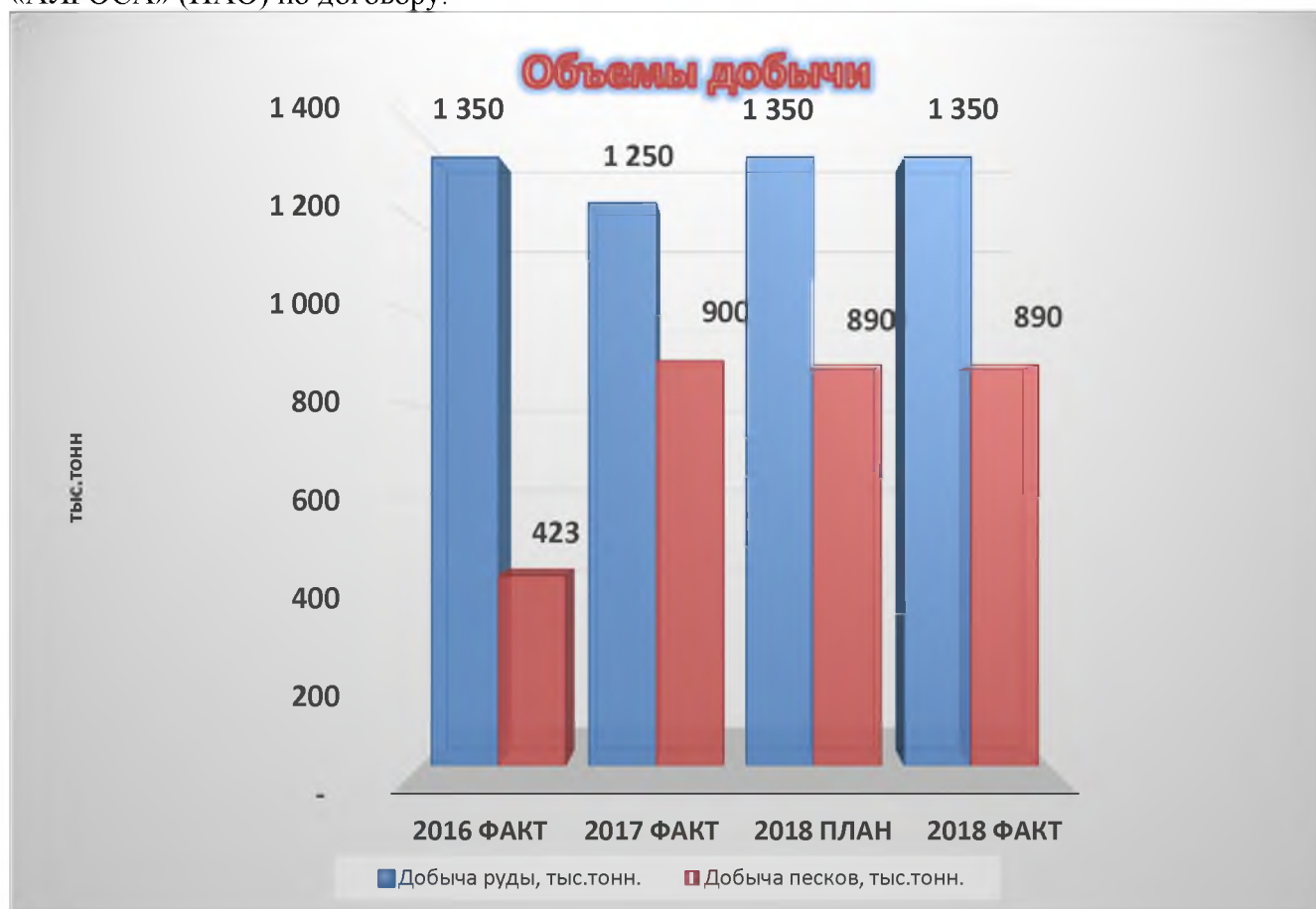


Рис.1. Динамика добычи руды, песков за 2016-2018гг.

Для подготовки запасов руды и песков к добыче были выполнены вскрышные работы в объеме 16 310тыс.м3 – выполнение плана 98,3%, к 2017 году – 93,7%. Основной причиной невыполнения плана является низкий уровень КТГ технологического транспорта НГОК-а.



Стабильная работа горного предприятия по добыче руды (песков) во многом зависит от степени подготовленности запасов к выемке. В проекте разработки месторождения календарным графиком предусматривается производство вскрышных работ и добыча руды (песков) с учетом соблюдения норматива подготовленных и готовых к выемке запасов.

Данные по обеспеченности подготовленными и готовыми к выемке запасами приведены в таблице:

Карьеры, месторождения	Подготовленные, мес. на 01.01.2019г.		Готовые к выемке, мес. на 01.01.2019г.	
	Норматив	отчет	норматив	отчет
Рудные месторождения				
Нюрбинская	1,7	2,1	0,4	0,7
Ботуобинская	1,9	2,5	1,0	2,5
Россыпные месторождения				
Нюрбинская	1,7	2,6	0,3	0,6
Ботуобинская	1,7	6,0	0,3	3,0

Потери и разубоживание руды и песков при добыче.

Данные о потерях и разубоживании, характеризующие полноту извлечения запасов из недр и качество отработки месторождений, приведены в таблице:

Карьеры, месторождения	Потери, % за 2018 г.		Разубоживание, % за 2018 г.	
	план	отчет	план	Отчет
Рудные месторождения				
Нюрбинская	0,053	0,045	3,862	3,259
Ботуобинская	0,024	0,018	3,247	2,875
Россыпные месторождения				
Нюрбинская	0,003	0,001	4,250	3,135
Ботуобинская	0,007	0,007	4,790	4,729

Фактические показатели потерь и разубоживания не превышают плановые.

За текущий год добыто 1 350 тыс. тонн руды (100,0% к плану), 890,0 тыс. тонн песков (100,0% к плану). По отношению к 2017 году 104,2%.



Обработка руды и песков

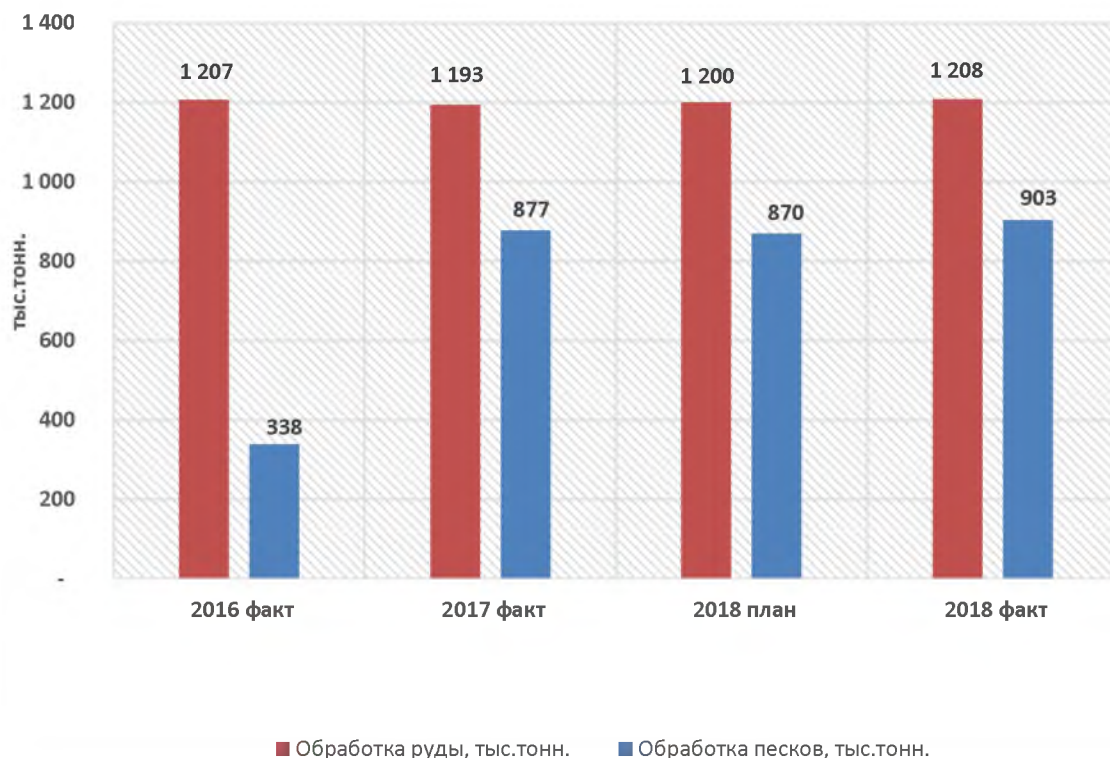


Рис.2. Динамика обработки руды, песков, добычи алмазов за 2016-2018г.г.

За отчетный период на обогатительных фабриках №15 и №16 обработано 1 208тыс.тонн руды (100,7% к плану) и 903тыс.тонн песков (103,8% к плану). В целом обработка к плану текущего года составила 102,0%, к факту 2017 года составила 102,0%.

Основные показатели за 2018 год

№ п/п	Наименование	2016 отчет	2017 отчет	2018 г.				факт 2018 к отчету 2017
				план	факт	факт к плану		
						+/-	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
План горных работ								
1	Вскрышные работы, тыс.м³	14765	17400	16600	16310	-290	98,3	93,7
2	Добыча руды, песков, тыс.тонн, всего	1 773	2 150	2 240	2 240	-	100,0	104,2
	в том числе:							
-	руда, тыс.тонн	1 350	1 250	1 350	1 350	-	100,0	108,0
-	пески, тыс.тонн	423	900	890	890	-	100,0	98,9
План алмазодобычи								
3	Обработка руды, песков, всего, тыс.тонн	1 545	2 070	2 070	2 111	41	102,0	102,0
	в том числе:							
-	Фабрика № 15	-	534	500	527	27	105,4	98,7
-	Фабрика № 16	1 545	1 536	1 570	1 584	14	100,9	103,1
3.1.	Обработка руды , всего, тыс.тонн	1 207	1 193	1 200	1 208	8	100,7	101,3
	в том числе:							
-	Фабрика № 15	-	-	-	-	-	-	-
-	Фабрика № 16	1 207	1 193	1 200	1 208	8	100,7	101,3



№ п/п	Наименование	2016 отчет	2017 отчет	2018 г.				факт 2018 к отчету 2017
				план	факт	факт к плану		
						+/-	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2							
3.2.	Обработка песков, всего, тыс. тонн	338	877	870	903	33	103,8	103,0
-	Фабрика № 15	-	534	500	527	27	105,4	98,7
-	Фабрика № 16	338	343	370	376	6	101,6	109,6
3.3.	Вторичное разубоживание	-	-	-	-	-	-	-
4	Добыча алмазов, тыс .долл. США	493040	584376	558116	583990,7	25874,7	104,6	99,9
	в том числе:							
	- трубка «Нюрбинская»	420972	465061,5	452909	460860,6	7951,6	101,8	99,1
	- трубка «Ботуобинская»	72068	119314,5	105207	123130,1	17923,1	117,0	103,2
5	Отгрузка из ЦСА, тыс.долл. США	499327	619086	555000	604904,4	49904,4	109,0	97,7

2.5. Реализация основной продукции.

В 2018 году оценка и сортировка алмазов собственности ПАО «АЛРОСА-Нюрба», также их продажа осуществлялась по Единой генеральной лицензии на основании договоров с ЕСО АК «АЛРОСА» (ПАО).

В утвержденном плане Общества было предусмотрено реализовать алмазов с учетной стоимостью 551,8млн.долл. США на общую сумму по контрактной стоимости в размере 669,0млн.долл. США.

Фактически реализовано алмазов по контрактам на 705,4 млн.долл. США 105,4% к плану, при этом учетная стоимость реализованных алмазов составила 566,1 млн.долл.США. Среднегодовой коэффициент приторговывания сложился на уровне 1,25 при плане 1,21.

Реализация алмазного сырья 2018 года в натуральном выражении относительно 2017 года составила 90,2%, в денежном выражении (долл.США) к 2017 году 100,7%.

Также было продано 9 бриллианта на общую сумму 7,2 млн.долл. США.

На свободный рынок продажа алмазной продукции осуществлялась на основании Договора № 3АН/Э от 09.01.2018 года между ПАО «АЛРОСА-Нюрба» и АК «АЛРОСА». В первую очередь, лоты предлагаются постоянным клиентам ЕСО. Цены формировались в зависимости от ситуации на свободном рынке, алмазы размерности +10,8ct продавались на международных аукционах. Алмазы промышленного назначения продавались «Предприятием «Коммерал». Основными покупателями алмазов собственности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» были фирмы из Бельгии, Индии, Израиля, Гонконга и ОАЭ, также представлены клиенты из США и Ботсваны.

Покупателями алмазов собственности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» были фирмы:

- из Бельгии, реализовано на сумму 334,7млн.\$;
- из Индии 104,0млн.\$;
- из ОАЭ на 69,0млн.\$;
- из Израиля на 66,0млн.\$;
- из Гонконга на 21,8млн.\$;

На экспорт в 2018 году было реализовано алмазов на сумму 647,1млн.долл. США. Коэффициент приторговывания по алмазам, реализованным на экспорт, составил 1,24.



Структура экспорта по странам, %



Рис. 3 Структура экспорта по странам

Реализация гранильным предприятиям на внутреннем рынке производилась на основании Договора № 4АН/ВН от 09.01.2018 г. в рамках объединенной лицензии.

В 2018 году алмазное сырье размерностью +10,8ct реализовывалось гранильным предприятиям, зарегистрированным на территории Российской Федерации, принявшим участие в международных аукционах и выигравшим на конкурсных условиях.

На внутренний рынок в 2018 году сторонним покупателям реализовано продукции на общую сумму 58,4 млн.долл.США (к плану 91,2%) с коэффициентом приторговывания 1,35. Одними из крупнейших клиентов по покупке алмазов являлись:

- Кристалл Смоленск 27,9млн.\$;
- С.Д. Даймонд ООО 4,3млн.\$;
- КГК ДВ ООО 2,93млн.\$;
- ДИАПУР ООО 2,4млн.\$;
- ДДК ООО 1,8млн.\$;

Также по прямым контрактам с АК «АЛРОСА» осуществлялась реализация алмазного сырья собственности Общества филиалу АК «АЛРОСА» «Бриллианты АЛРОСА» на сумму 14,7млн.долл.США (77,4% к плану).

Среднегодовой курс доллара США к рублю за 2018 год сложился 62,68 рубля за один доллар США.

Сравнительная диаграмма реализации товарной продукции ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в 2016-2018 годах представлена ниже.

Реализация алмазного сырья в 2016-2018 годах

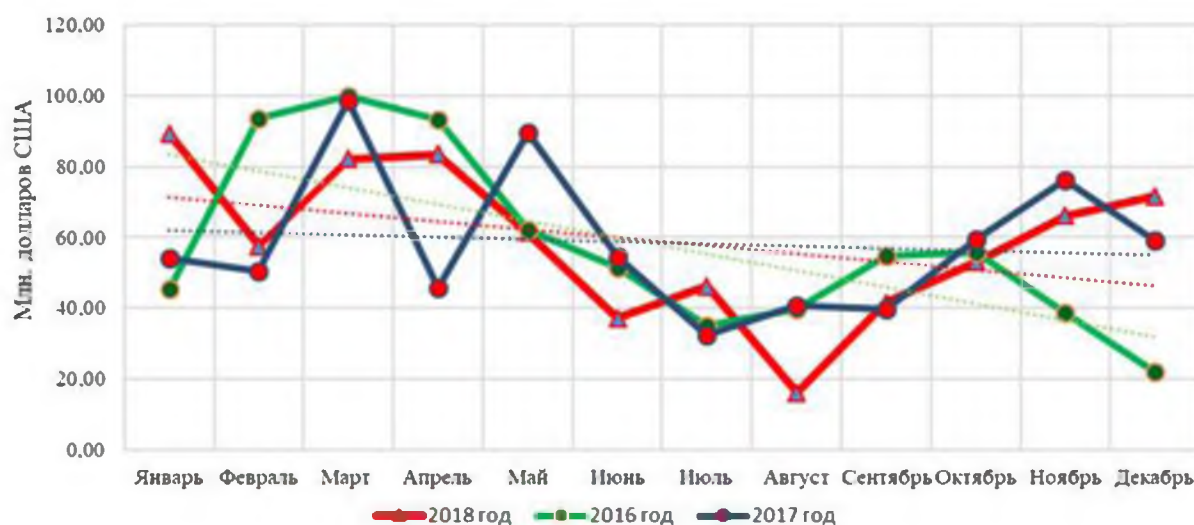


Рис. 4 Реализация алмазного сырья в 2016-2018г.г.

Основные показатели за 2018 год

№ п/п	Наименование	2016 отчет	2017 отчет	2018 г.				факт 2018 к отчету 2017
				план	факт	факт к плану		
						+/-	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
План реализации								
1	Учетная стоимость, млн.долл.США (оценка ЕСО и ГОХРАНа РФ)	552,8	570,1	551,8	566,1	14,3	102,6	99,3
2	Реализация алмазного сырья, млн.долл.США	691,8	700,8	669,0	705,4	36,4	105,4	100,7
	Коэфф.приторговывания	1,25	1,23	1,21	1,25	0,04	102,8	101,4
	в том числе:							
2.1.	Экспорт алмазного сырья млн. долл.США	612,77	642,8	605,0	647,0	42,0	106,9	100,7
2.2.	Внутренний рынок, млн.долл.США, в том числе	79,1	58,0	64,0	58,4	-5,6	91,2	100,7
2.2.1.	«Бриллианты АЛРОСА», млн.долл.США	32,0	21,5	19,0	14,7	-4,3	77,4	68,4
3	Реализация бриллиантов, млн.долл.США		2,5		7,3	7,3		290,2
	в том числе:							
3.1.	Экспорт бриллиантов в млн. долл.		2,5		7,2	7,2		287,8
4	Среднегодовой обменный курс (рубль/доллар США)	67,08	58,35	61,00	62,68	1,68	102,7	107,4
5	Реализация алмазного сырья, млн.руб.	47380,6	40782,9	40808,7	43618,3	2809,6	106,9	107,0
6	Реализация бриллиантов, млн.руб.		144,7		460,4	460,4		318,1

2.6. Охрана окружающей среды. Земельные ресурсы. Охрана труда и промышленная безопасность.

Охрана окружающей среды

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 участков лицензий ЯКУ 01450 КЭ (трубка Нюрбинская) и ЯКУ 01451 КЭ (трубка Ботуобинская), в соответствии с требованиями ФЗ-№7 от 10.01.2002 г. «Об охране окружающей среды» и согласно Программе, согласованной с Управлением по недропользованию по Республике Саха (Якутия) и Министерством охраны природы Республики Саха (Якутия). Исследования наземных и водных экосистем в зоне влияния Нюрбинского ГОКа проводились периодически – в 1998, 2003, 2005, 2007, 2011, 2014 и 2018 гг., что позволяет оценить процесс воздействия на окружающую среду в динамике. В 2018 году работа по теме «Мониторинг состояния наземных и водных экосистем в зоне влияния НГОКа» выполнялась Научно-исследовательским институтом прикладной экологии Севера Северо-Восточного федерального университета им. М.К. Аммосова (НИИПЭС СВФУ), согласно договору №24 от 16 февраля 2018 г. и техническому заданию. Стоимость выполненных работ по указанной теме составила 4 500 000 руб. без НДС;

- 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-5, исполнитель Вилуйская ГРЭ). Данные работы проводятся в рамках геологоразведочных работ в соответствии с решением ГКЗ МПР России (протокол от 25.04.2001 г. №645) и условиями пользования недрами. В 2018 году работы проводились по проекту «Проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории на 2017-2018 г.г. (объект «Мониторинг-Накын-5»)). Суммарные затраты за 2018 года составили 26551 тыс. рублей без учета НДС.

По результатам проведенных работ производственное влияние горных работ на Накынской площадке до настоящего времени не наносит ущерба состоянию экосистем непосредственно р. Марха. Зона негативного воздействия на окружающую среду (масштабы воздействия) не вышла из пределов междуречья рр. Накын-Ханья. Имеющееся воздействие (степень опасности) имеет локальный, а по отношению к объектам воздействия – выборочный характер. Серьезные экологические нарушения, которые могут повлечь применение к Обществу санкций либо возникновение оценочных обязательств по устранению экологического ущерба в будущем, не выявлены.

В 2018 году 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 2018 году составили 7 775 294 руб., в том числе: выбросы от стационарного объекта – 19 238 руб., размещение отходов вскрышных пород карьера трубки «Ботуобинская» - 7 756 056 руб.

В 2018 году за транспортировку, размещение и негативное воздействие на окружающую среду по г. Нюрба фактически выплачено 595,7 тыс. руб., в том числе за образование ЖБО – 532,4 тыс. руб., за образование ТБО – 63,3 руб.

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 образования отходов и лимитов на их размещение, производственные площадки в г.Нюрба и в г.Мирный. (Шифр 2018/35-ПНООЛР);
- проект нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ, производственные площадки в г.Нюрба и в г.Мирный. (Разрешение на выброс ПДВ – 18/206. Шифр 2018/34-ПДВ).

Аренда земельных участков

При осуществлении недропользовательской деятельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» оформляет в аренду земли государственного лесного фонда (ГЛФ). В 2018 году в аренду оформлено 2 ед. лесных участка на общей площади 4,5 га и сдано 2 ед. участка, общей площадью 10,4 га. Всего на Накынской площадке по состоянию на 31.12.2018 г. действуют 12 ед. арендованных лесных участков, общей площадью 1358 га.

Кроме того, на землях населенных пунктов (СНП) имеется 4 ед. земельных участков на общей площади 9475 м², в том числе в Нюрбинском районе 2 ед. на площади 6968 м², в Мирнинском районе 2 ед. на 2507 м².

За 2018 год в бюджет РФ оплачено 11 146,1 тыс. руб. арендных платежей за земли ГЛФ. За аренду СНП в бюджеты муниципальных образований оплачено 514,3 тыс. руб.

В течение 2018 года по договору с ООО «Урдэл» оформлены два проекта освоения лесов (проекты рекультивации) для выполнения работ по геологическому изучению недр, разработки месторождений полезных ископаемых на лесных участках по объектам ГРП и кадастровые работы на общую сумму 300 000 руб.

2.7. Научно-технические работы (НТР) и инженерно-технические услуги (ИТУ)

В соответствии с планом производственно-хозяйственной деятельности в 2018 году ПАО «АЛРОСА-Нюрба» выполняло следующие научно-технические работы (НТР) и инженерно-технические услуги (ИТУ):

1. Научно-технические работы:

«Долгосрочная программа развития ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на 2018-2030 гг.» (исполнитель – институт «Якутнипроалмаз»).

Работа была включена в план ПХД на 2018 год в соответствии с протоколом от 01.02.2017 г. №А02/21-ПР при первом вице-президенте – исполнительном директоре АК «АЛРОСА». Работа началась в сентябре 2017 года и завершена в марте 2018 года (протокол технического совещания при главном инженере АК «АЛРОСА» от 11.04.2018 г. №А02-300/90-ПР). Затраты составили – 4702,5 тыс. руб. без учета НДС.

2. Инженерно-технические услуги:

«Мониторинг состояния наземных и водных экосистем в зоне влияния Нюрбинского ГОК-а» (исполнитель – Научно-исследовательский институт прикладной экологии Севера Северо-Восточного федерального университета им. М.К. Аммосова (НИИПЭС СВФУ)).

Работы проведены в пределах участков лицензий ЯКУ 01450 КЭ (трубка Нюрбинская) и ЯКУ 01451 КЭ (трубка Ботуобинская) в соответствии с требованиями ФЗ-№7 от 10.01.2002 г. «Об охране окружающей среды» и согласно Программе, согласованной с Управлением по недропользованию по Республике Саха (Якутия) и Министерством охраны природы Республики Саха (Якутия). Мониторинг состояния окружающей среды (атмосфера, недра, водные объекты, почвы, биоресурсы) в зоне влияния Нюрбинского ГОКа проводился периодически – в 1998, 2003, 2005, 2007, 2011, 2014 и 2018 гг., что позволяет оценить процесс воздействия на окружающую среду в динамике. В 2018 году работа по теме «Мониторинг состояния наземных и водных экосистем в зоне влияния НГОКа» выполнена НИИПЭС СВФУ, согласно договору №24 от 16 февраля 2018 г. и техническому заданию. Затраты составили 4 500 000 руб. (НДС не облагается).

Всего за 2018 г. по ПАО «АЛРОСА-Нюрба» объем выполненных и профинансированных научно-технических работ (НТР) и инженерно-технических услуг



(ИТУ) составил 9202,5 тыс. руб.

2.8. Себестоимость продукции. Затраты на производство.

Фактические материальные затраты на производство продукции за 2018 год составили 17 816,2 млн.руб.- 99,9% к плану. В целом затраты на производство с учетом коммерческих расходов по факту составили – 24 723,8 млн.руб., что составило 101,1% к плану и к факту 2017 года 100,9%.

Значительный удельный вес в общей структуре затрат занимают производственные услуги 72,0% в размере 17 802,9 млн.руб., из них услуги АК «АЛРОСА» (ПАО) в этой статье составляют 99,9%.

Сводная смета затрат за 2018 год

№ п/п	Наименование	Сводная смета					
		2017г	2018				факт 2018 к отчету 2017%
			план	факт	факт к плану		
					+/-	%	
1	2	3	5	6	7	8	9
1	Добыча руды, песков, тыс.тонн всего	2 150	2 240	2 240	0	100	104,2
2	Обработка руды, песков, тыс.тонн, всего	2 070	2 070	2 111	41	102,0	102,0
3	Добыча алмазов, млн. долл. США	584,4	558,1	584,0	25,9	104,6	99,9
4	Реализация алмазного сырья, млн.долл. США	700,8	669,0	705,4	36,4	105,4	100,7
5	Реализация бриллиантов, млн.долл. США	2,5	-	7,25	7,25	0	290,2
6	Реализация, тыс. руб.	40 937 300	40 820 735	44 088 107	3 267 372	108,0	107,7
	Среднегодовой обменный курс	58,35	61,00	62,68	1,68	102,7	107,4
7	Себестоимость						
7.1.	Материальные затраты	17 752 163	17 834 297	17 816 219	-18 078	99,9	100,4
	в том числе						
-	Списание НДС	13	0	0	0	0	0
-	производственные услуги	17 737 398	17 817 229	17 802 940	-14 289	99,9	100,4
	в том числе:						
-	АК "АЛРОСА"	15 716 213	17 798 654	17 787 076	-11 578	99,9	100,4
	прочие организации	21 185	18 575	15 864	-2 711	85,4	74,9
7.2.	Амортизация	26 404	76 648	80 878	4 230	105,5	306,3
7.3.	Заработная плата	133 815	102 962	114 275	11 313	111,0	85,4
7.4.	Единый социальный налог	28 750	23 393	25 480	2 087	108,9	88,6
7.5.	Прочие расходы	40 484	53 526	57 867	-4 341	108,1	142,9
	ИТОГО	17 981 629	18 090 826	18 094 719	-3 893	100	100,6
	Налоги и платежи	6 279 133	6 169 138	6 374 589	205 451	103,3	101,5
7.6.	Исчисленные от реализации	6 260 528	6 151 543	6 356 260	194 717	103,3	101,5
	из них:						
-	налог на добычу полезных ископаемых	2 800 106	2 697 665	2 722 985	25 320	100,9	97,2



№ п/п	Наименование	Сводная смета					факт 2018 к отчету 2017%
		2017г	2018				
			план	факт	факт к плану		
					+/-	%	
1	2	3	5	6	7	8	9
-	регулярные платежи за пользование недрами	1	0	1	1	0	100,0
-	бонус коммерческого обнаружения	2 251 021	2 244 478	2 423 874	179 396	108,0	107,7
-	бонус ком.обнаруж. (фиксир.платеж)	1 209 400	1 209 400	1 209 400	0	100	100,0
7.7.	Прочие налоги и платежи	8 609	9 733	9 250	-483	95,0	107,4
7.8.	Отчисления в НПФ «Алмазная осень»	9 996	7 862	9 079	1 217	115,5	90,8
7.9.	Коммерческие расходы	251 476	202 788	254 477	51 689	125,5	101,2
	в т.ч. возмещение экспортной пошлины	0	0	0			
	Всего затрат:	24 512 238	24 462 752	24 723 785	261 033	101,1	100,9
7.10	Изм.ост.расх.будущ.период.	-6 457	13 677	-50	13 727	-0,4	0,8
7.11	Изм.ост.незаверш.произв.	-116 179	674 190	648 330	-25 860	96,2	(558)
	в т.ч.						
	- полуфабрикаты	557 229	300 001	-240 562	-540 563	-80,2	(43,2)
	- алмазное сырье	-673 077	374 189	850 259	476 070	227,2	(126,3)
	- бриллианты	-331	0	38633	38633	0	(11671,6)
7.12	Изм.ост.отгруженных товаров	724 304	0	-227 714	- 227 714	0	(31,4)
7.13	Изм.ост.вспом.произ-ва	-116 716	0	0	0	0	0
7.14	Изм.ост.рез.предст.расходов	-259	5 896	7 292	1 396	123,7	(2 815,4)
7.15	Изм.ост.готовой продукции	363 973	-35 568	1 216 017	1 251 585	-3 418,9	334,1
7.16	Ретроспективный пересчет в связи с изменением учетной политики за счет прибыли прошлых лет	687 238					
	Полная себестоимость	24 350 810	23 804 557	23 079 910	-724 647	97,0	94,8
	На 1 рубль реализов.пр-ии	0,59	0,58	0,52	-0,06	89,8	88,0
	Прибыль (+), убыток (-) от реализации	16 586 490	17 016 178	21 008 197	3 992 019	123,5	126,7
	в % к реализации	40,5	41,7	47,7	6,0	114,3	117,6

2.9. Финансовые результаты деятельности Общества.

В отчетном периоде Общество достигло следующих финансовых результатов производственно-хозяйственной деятельности:

Выручка от реализации продукции – 44 088 107тыс. руб. (108,0% к плану)

Себестоимость реализованной продукции – 23 079 910тыс. руб. (97,0% к плану);

Прибыль (+), убыток (-) от продаж – 21 008 197тыс. руб. (123,5% к плану);

Налог на прибыль – 4 039 945тыс.руб. (122,3% к плану);



Чистая прибыль (+), убыток (-) отчетного года – 16 630 683 тыс. руб. (124,5% к плану).

Результат по прочим расходам и доходам отрицательный – 317,3млн.руб. в том числе результат курсовых разниц составили 65,6млн.руб. В 2018 году Обществом было направлено по обращению граждан и юридических лиц об оказании благотворительной и спонсорской помощи средств в объеме 11,2млн.руб. На социальное развитие Нюрбинскому улусу было направлено средств в размере 324,8млн.руб., что к плану составило 100,0%.

Анализ финансовых результатов и финансового состояния.

Финансовые результаты производственно-хозяйственной деятельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за отчетный период следующие:

- Выручка от реализации, всего – 44 088 107 тыс.руб. в том числе
 - выручка от реализации алмазной продукции – 43 618 294 тыс.рублей;
 - выручка от неосновного вида деятельности (гостиница) – 6 383 тыс.рублей;
 - выручка от другого вида деятельности (столовая) – 3 058 тыс.рублей.
 - выручка от реализации товаров (товары на перепродажу) – 20 тыс.руб.
- Прибыль (+), убыток (-) до налогообложения – 20 899 006 тыс. руб.
- Чистая прибыль (+), убыток (-) отчетного периода – 16 630 683 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества характеризуется совокупностью показателей, отражающих процесс формирования и использования его финансовых средств, Информационной базой для проведения финансового анализа является, главным образом, бухгалтерская документация. В первую очередь – это бухгалтерский баланс (ф. №1), ф. №2 – «Отчет о прибылях и убытках», ф. №3 – «Отчет о движении капитала», ф. №4 – «Отчет о движении денежных средств», ф. №5-з – «Сведения о затратах на производство и реализацию продукции (работ, услуг)».

В качестве инструментария для финансового анализа используются финансовые коэффициенты – относительные показатели финансового состояния Общества, которые выражают отношение одних абсолютных финансовых показателей к другим.

Финансовые коэффициенты используются для выявления динамики развития показателей и тенденций изменения финансового состояния предприятия; для определения нормальных ограничений и критериев различных сторон финансового состояния.

Финансовые показатели деятельности ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

1. Коэффициент текущей ликвидности возрос против прошлого года в девять раз из-за увеличения суммы оборотных активов на 61,5% (на начало года – 15 835 432 тыс. руб., на конец года – 25 578 007 тыс. руб.) и уменьшения на конец отчетного периода размера краткосрочных обязательств на 89% (на начало года – 7 777 268 тыс. руб., на конец года – 858 265 тыс. руб.)

2. Коэффициент финансовой независимости возрос по сравнению с прошлым годом на 80,0% ввиду увеличения суммы собственного капитала на 162,0% (на начало года – 10 223 881 тыс. руб., на конец года – 26 782 254 тыс. руб.).

3. Коэффициент финансирования по сравнению с прошлым годом снизился на 90,0%, на это повлияло уменьшение суммы краткосрочных обязательств на 89,0% (на начало года – 7 777 268 тыс. руб., на конец года – 858 265 тыс. руб.).

4. Коэффициент финансовой устойчивости увеличен по сравнению с прошлым годом на 66,7%, это связано с ростом размера собственного капитала на 162,0% (на начало года – 10 223 881 тыс. руб., на конец года – 26 782 254 тыс. руб.).

5. Коэффициент чистой рентабельности продаж возрос по сравнению с прошлым годом на 20,7% ввиду увеличения размера чистой прибыли на 30% (на начало года – 12 796 066 тыс. руб., на конец года – 16 630 683 тыс. руб.) и суммы выручки от продаж на 7,7% (на начало года – 40 937 300 тыс. руб., на конец года – 44 088 107 тыс. руб.)

6. Коэффициент рентабельности активов снизился на 12,7% по сравнению с



прошлым годом ввиду роста размера чистой прибыли на 30,0% и увеличения стоимости активов против предыдущего года на 48,9% (на начало года – 20 178 652 тыс. руб., на конец года – 30 036 879 тыс. руб.).

№ п/п	Показатель	Норматив	2016	2017	2018	2018г к 2016г в %
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	от 0,2 до 0,5	0,2	0,2	0,2	100,0%
	<i>Денежные средства / (Краткосрочные обязательства-доходы будущих периодов)</i>					
2	Коэффициент текущей ликвидности	от 1,0 до 2,0	2,5	2,0	19,6	980,0%
	<i>Оборотные активы / Краткосрочные обязательства</i>					
3	Коэффициент финансовой независимости	0,5 и выше	0,6	0,5	0,9	180,0%
	<i>Собственный капитал / Пассив баланса</i>					
4	Коэффициент финансирования	менее 0,7	0,7	1,0	0,1	10,0%
	<i>Заемный капитал / Собственный капитал</i>					
5	Коэффициент финансовой устойчивости	0,7 и выше	0,7	0,6	1,0	166,7%
	<i>Собственный капитал + Долгосрочные обязательства / Пассив баланса</i>					
6	Коэффициент чистой рентабельности продаж	-	0,4	0,3	0,4	120,7%
	<i>Чистая прибыль / Выручка от продаж</i>					
7	Коэффициент рентабельности активов	-	1,0	0,63	0,55	87,3, %
	<i>Чистая прибыль / Актив баланса</i>					
8	Коэффициент рентабельности собственного капитала	-	1,8	1,3	0,6	49,6%
	<i>Чистая прибыль / Собственный капитал</i>					

7. Коэффициент рентабельности собственного капитала по сравнению с прошлым годом снизился на 50,4%, на это повлиял рост размера собственного капитала против прошлого года на 162,0% (на начало года – 10 223 881 тыс. руб., на конец года – 26 782 254 тыс. руб.) и чистой прибыли на 30% (на начало года – 12 796 066 тыс. руб., на конец года – 16 630 683 тыс. руб.).

2.10. Программа содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района.

В 2016 году было принято решение Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Протокол №18 от 29 декабря 2015 года) о заключении нового Договора о сотрудничестве в области социально-экономического развития Муниципального района «Нюрбинский район» Республики Саха(Якутия) на 2016-2018г.г. между МР «Нюрбинский район» и ПАО «АЛРОСА-Нюрба». По условию заключенного договора от 14.01.2016г., на финансирование Программы ССЭНР в 2018 году ПАО "АЛРОСА-Нюрба" предусмотрено направить 324,8млн. рублей.

Фактическое финансирование Программы на 1 января 2019 года составило 100,0%. По капитальному строительству в сфере образования за 2018 год выполнение составило 142 699 тыс. руб.; в сфере благоустройства, жилья, энергетики, связи, прочие выполнение Программы составило 159 849 тыс. руб., проектные работы выполнены на 22 252 тыс.руб.

Кроме основных статей Программы ССЭНР, в течение 2018 года было направлено



финансирование в размере 11,2 млн.рублей на развитие физической культуры и спорта, на социальную поддержку граждан, на участие детских коллективов района в различных образовательных, спортивных, культурных мероприятиях.

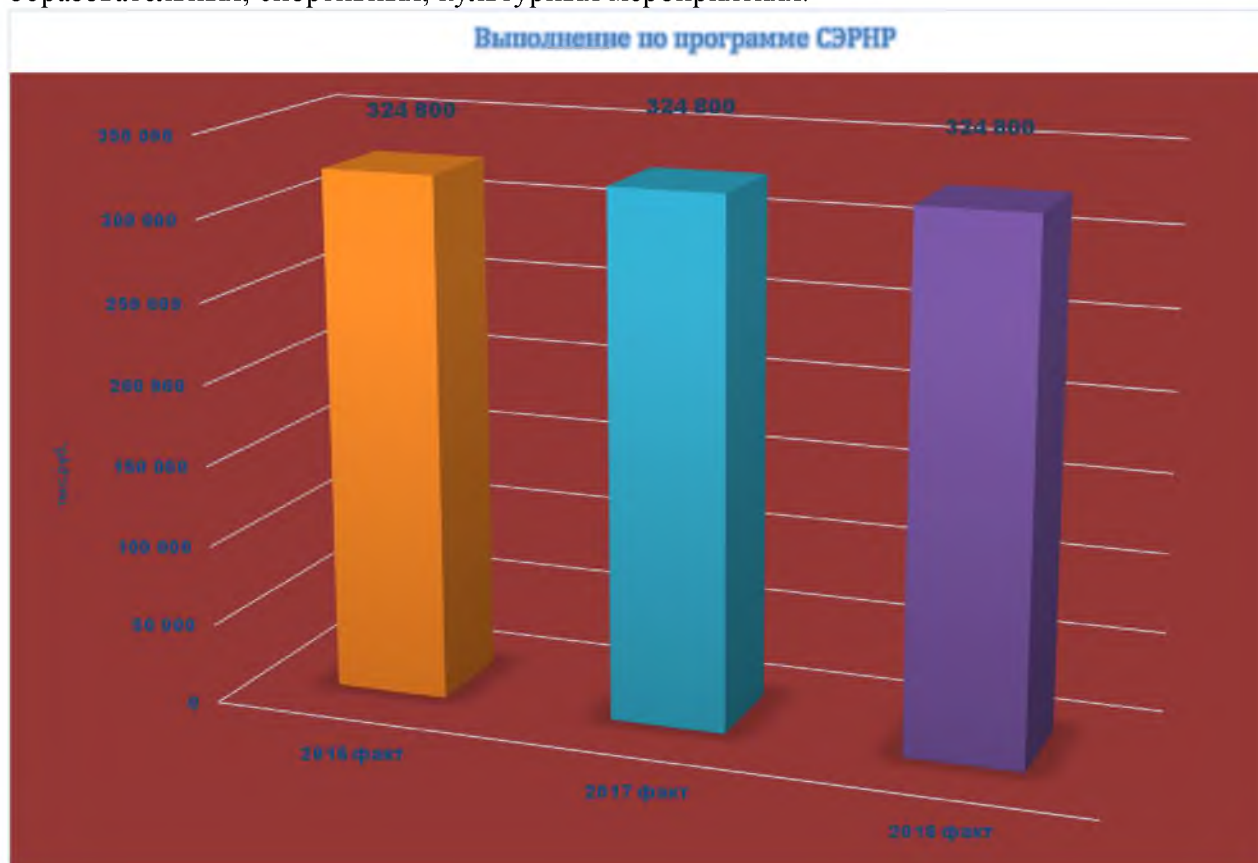


Рис.5 Основные статьи выполнения программы ССЭРНР в 2018 году

3. Бухгалтерская отчетность и финансово-экономические результаты деятельности

Бухгалтерский баланс (форма № 1)

(тыс.руб.)

АКТИВ	Код строки	На 31.12.2018	На 31.12.2017
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	928 322	998 847
Расходы на НИОКР	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	583 132	261 269
Основные средства	1150	-	-
Основные средства	1151	2 905 544	2 988 659
Незавершенное строительство	1152	-	43 624
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	41 874	50 821
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Итого по разделу I	1100	4 458 872	4 343 220
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	13 922 373	12 287 159
НДС по приобретенным ценностям	1220	2 885	3 964
Дебиторская задолженность	1230	2 861 067	3 349 475
Краткосрочные финансовые вложения	1240	8 790 726	-
Денежные средства	1250	956	27 164
Прочие оборотные активы	1260	-	-
Итого по разделу II	1200	25 578 007	15 667 762
БАЛАНС	1600	30 036 879	20 010 982
ПАССИВ	Код строки		
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 238	3 238
Резервный капитал	1360	4 000	4 000
- резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	4 000	4 000
- резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 694 828	10 062 507
- нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	10 064 145	10 062 507
- нераспределенная прибыль отчетного года	1372	16 630 683	-
ИТОГО по разделу III	1300	26 722 066	10 089 745
IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 278 334	1 998 715
Резервы под условные обязательства	1430	178 214	145 254



Прочие обязательства	1450	-	-
Итого по разделу IV	1400	2 456 548	2 143 969
V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	850 248	7 761 959
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Резервы предстоящих расходов	1540	8 017	15 309
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	858 265	7 777 268
БАЛАНС	1700	30 036 879	20 010 982

Отчет о прибылях и убытках (форма №2)

(тыс.руб.)

Наименование статьи		2018г.	2017г.
Выручка	2110	44 088 107	40 937 300
Себестоимость продаж	2120	(21 396 999)	(22 644 436)
Валовая прибыль (убыток)	2100	22 691 108	18 292 864
Коммерческие расходы	2210	(254 477)	(251 476)
Управленческие расходы	2220	(1 428 434)	(1 443 126)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 008 197	16 598 262
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	208 129	430
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	249 534	176 058
Прочие расходы	2350	(566 854)	(672 188)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 899 006	16 102 562
Текущий налог на прибыль	2410	(4 039 945)	(3 225 133)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства, (активы)	2421	(79 842)	(76 577)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(219 431)	(85 242)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(266)	13 286
Прочие	2460	-	(296)
Пересчеты отложенных налоговых активов за предыдущие периоды	2490	(8 681)	11
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	16 630 683	12 805 484

Финансово-экономические показатели ПАО «АЛРОСА-Нюрба

(тыс.руб.)

Наименование	Ед. изм.	2016г.	2017г.	2018г. план	2018г. отчет	% 2018г. к плану 2018г.	% 2018г. к 2017г.
Добыча алмазов	млн. долл.	493,0	584,4	558,1	584,0	104,6	99,9
Реализация основной продукции	млн. долл.	691,8	700,8	669,0	705,4	105,4	100,7
Объем горной массы	тыс.м3	15591,5	18396,0	17620,5	17324,4	98,3	94,2
Выручка от реализации продукции (работ, услуг)	тыс. руб.	47390469	40937300	40820735	44088107	108,0	107,7



Затраты на производство продукции (работ, услуг)	тыс. руб.	24985024	24512238	24462752	24723785	101,1	100,9
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	22915217	16090790	16677723	20899006	125,3	129,9
Начисленные налоги, обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	тыс. руб.	6530294	6297887	6184669	6390990	103,3	101,5
Чистая прибыль	тыс. руб.	18270409	12796066	13357207	16630683	124,5	130,0
Капитальные вложения всего:	тыс. руб.	260679	302693	319207	321863	100,8	106,3
<i>в том числе за счет прибыли</i>	<i>тыс.руб.</i>	260679	302693	319207	321863	100,8	106,3
Средняя численность работающих	чел.	76	74	59	59	100,0	79,7
Фонд заработной платы	тыс.руб.	133760	135053	104538	115105	110,1	85,2
Дивиденды, начисленные за 9 месяцев в текущем периоде	тыс.руб..	14 000 000	9 500 000	9 200 000	-		
Дивиденды, начисленные за IV кв. предыдущего года по решению собрания акционеров в текущем году	тыс.руб.	3 547 983	4 007 000	-	-		
Дивиденды, предлагаемые для утверждения общим собранием акционеров в 2019 году по итогам 2018 года	тыс.руб.	4 007 000	0	3 838 000	8 316 000		

Затраты на производство продукции (работ, услуг)

(тыс.руб.)

Наименование	2016г. отчет	2017г. отчет	2018г.		% к плану	% к 2017г.
			план	отчет		
Материальные затраты	15 858 674	17 752 163	17 834 297	17 816 219	99,9	100,4
Затраты на оплату труда	130 943	133 815	102 962	114 275	111,0	85,4
Отчисления на социальные нужды	28 102	28 750	23 393	25 480	108,9	88,6
Амортизация	29 268	26 404	76 648	80 878	105,5	306,3
Прочие затраты	6 554 076	6 319 630	6 222 664	6 432 456	103,4	101,8
Коммерческие расходы	2 383 960	251 476	202 788	254 477	125,5	101,2
в том числе - экспортная пошлина	110 080	0	0	0	0,0	-
ВСЕГО	24 985 023	24 512 238	24 462 752	24 723 785	101,1	100,9

Удельный вес налогов и неналоговых платежей в объеме выручки и себестоимости

(тыс.руб.)

Наименование	2016г. отчет	2017г. отчет	2018г.		% к плану	% к 2017 г.
			план	отчет		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс.руб.	47 390 469	40 937 300	40 820 735	44 088 107	108,0	107,7
Себестоимость произведенной продукции, выполненных работ, услуг, тыс.руб.	24 102 382	24 350 810	23 804 557	23 079 910	97,0	94,8
Прибыль до налогообложения, тыс.руб.	22 915 217	16 090 790	16 677 723	20 899 006	125,3	129,9
Начислено налогов в себестоимости, тыс.руб.	6 500 602	6 267 542	6 160 040	6 364 156	103,3	101,5
Удельный вес налогов в себестоимости произведенной продукции, выполненных работ, услуг, %	27,0%	25,7%	25,9%	27,6%		
Начислено всего налогов	11 015 819	9 559 061	9 528 162	10 468 506	109,9	109,5
Удельный вес всех налогов в объеме выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	23,2%	23,4%	23,3%	23,7%		



Управленческие расходы

(тыс.руб.)

Наименование	2016г. отчет	2017г. отчет	2018г. план	2018г. отчет	% к 2018г. план	% к 2017г.
Материальные затраты	15 564	11 951	13 358	10 709	80,2	89,6
Затраты на оплату труда	125 854	128 918	98 802	110 283	111,6	85,5
Страховые взносы	28 257	29 044	23 362	25 647	109,8	88,3
Амортизация	7 784	7 210	5 612	5 847	104,2	81,1
Прочие затраты	51 503	49 588	54 071	58 651	108,5	118,3
Налоги	6 500 602	1 216 415	1 217 897	1 217 297	99,9	100,1
ВСЕГО	6 729 564	1 443 126	1 413 102	1 428 434	101,1	99,0

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 99,9 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчетным сегментом Общества являются операционный и географический сегменты.

4. Информация об объемах использования видов энергетических ресурсов

Потребление электроэнергии, тепловой энергии, воды производится на основании договоров на поставку услуг с контрагентами-поставщиками.

Снижение показателей потребления электроэнергии обусловлено реализацией непрофильных активов (Гостевой дом в местности «Крахмал» и гараж).

Снижение показателей потребления бензина и диз. топлива обусловлено реализацией части транспортных средств.

Наименование	Ед. изм.	2016 год	2017 год	2018 год
Электроэнергия	кВт/час	742,41	744,82	563,38
Теплоэнергия	Гкал	1176,74	975,2	1094,37
Вода	м3	1629,76	1498,58	1083,80
Бензин	т	47,87	46,41	37,41
Диз. топливо	т	5,39	5,67	4,83

5. Перспективы развития Общества

В 2019–2025гг. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» планирует продолжить геологоразведочные работы на основании подрядных договоров с Вилуйской геологоразведочной экспедицией (поисковые работы, мониторинговые, гидрогеологические, разведочные, эксплоразведочные работы).

6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

Решением общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» от 25.06.2018 по итогам деятельности за 9 месяцев 2017 года на выплату дивидендов по акциям было



направлено 9 500 млн.руб., которые были выплачены в установленные сроки. Дивиденды по акциям по результатам деятельности Общества за IV квартал 2017 финансового года решено не выплачивать.

7. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Политика Общества в области управления рисками состоит в проведении мониторинга рисков при осуществлении текущей операционной деятельности и реализации инвестиционных проектов на постоянной основе. Общество прилагает максимум усилий для предотвращения и уменьшения неблагоприятных последствий рисков в случае их реализации.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Необходимо отметить, что набор мероприятий для нейтрализации возникших рисков будет зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Финансовые риски:

Риски, связанные с изменениями процентных ставок

Подверженности Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, не существует, так как Общество не привлекает кредиты и займы.

Риски, связанные с изменениями валютных курсов

Подверженность Общества риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается как существенная, так как все обязательства Общества выражены в валюте Российской Федерации: рублях. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, результаты деятельности зависят от изменений валютного курса, так как Общество реализует основную продукцию (товары, услуги) на экспорт.

Риск роста темпов инфляции

Уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране. В современных условиях для российской экономики характерен средний уровень инфляции. Годовой индекс инфляции за 2018 год составил 4,3 %. Надо отметить, что инфляция в России против 2017 года выросла в 1,7 раза. В виду того, что Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, на него также оказывает серьезное влияние изменение уровня инфляции.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть вызвано следующими рисками:

- риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.
- риск уменьшения реальной стоимости средств, привлеченных на инвестиции.

Наиболее подвержены изменению, в результате влияния названных выше финансовых рисков, следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение величины прибыли.

В целях снижения рисков в деятельности Общества планируется:

- формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- совершенствование внутрифирменного бюджетирования;



Риск ликвидности

Управление рисками ликвидности подразумевает под собой поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытой кредитной линии. В 2018 году ПАО «АЛРОСА-Нюрба» заключил договоры займа №123 и №124 от 30.03.2018, которые предусматривают реализацию банковского продукта «cash pooling» и предполагают автоматическое пополнение расчетного счета Общества на сумму акцептованных платежей при дефиците собственных средств. Таким образом «Cash pooling» является одним из инструментов оптимизации управления ликвидностью. Использование данного инструмента позволяет свести риск ликвидности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» к минимуму.

8. Перечень крупных сделок и сделок, в совершении которых имелась заинтересованность

8.1. В отчетном периоде крупные сделки Обществом не совершались.

8.2. Сделки с заинтересованностью.

В течение 2018 года Обществом были заключены следующие сделки, в совершении которых имелась заинтересованность:

Номер и дата договора	Существенные условия	Одобрение
1. Договор № 1/18 на оказание услуг от 09.01.2018 г.	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Заказчик) и ЦСА АК «АЛРОСА» (ПАО) (Исполнитель).</p> <p>Предмет сделки: услуги по сортировке, предварительной классификации и предварительной оценке алмазного сырья, а также по хранению алмазного сырья, подготовке и отгрузке посылок с алмазами. Предварительная классификация - 91 шт., сортировка и предварительная оценка - 12 шт., хранение и отгрузка - 12 шт.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 48 814 тыс. рублей.</p> <p>Срок выполнения работ (оказания услуг): с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>Лица, заинтересованные в сделке: АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017



<p>2. Договор №ПД-2/17 от 18.01.2018 г.</p>	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Заказчик) и ВГРЭ АК «АЛРОСА» (ПАО) (Подрядчик).</p> <p>Предмет сделки: Комплекс геологоразведочных работ в соответствии с условиями лицензий, пообъектным планом геологоразведочных работ ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на 2018 год и утвержденной проектно-сметной документацией, в т.ч. Мониторинг-Накын-5, (проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская. Нюрбинская и прилегающей территории), по объекту «Промышленный-5» (поиски месторождений алмазов в пределах Накынского кимберлитового поля), по объекту «4-ая очередь россыпи Нюрбинская». По объекту «Мониторинг-5» (проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская. Нюрбинская и прилегающей россыпи) с объемом бурения гидрогеологических скважин 400 п.м., по объекту «Промышленный-5» (поиски месторождений алмазов в пределах Накынского кимберлитового поля) с объемом бурения 3800 п.м., по объекту «4-ая очередь россыпи Нюрбинская» (проведение оценочных работ по четвертой очереди погребенной россыпи Нюрбинская) с объемом бурения 8700 п.м.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 540 117 тыс. рублей.</p> <p>Срок выполнения работ: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>
---	--	--



<p>3. Договор №3-У/18 от 19.02.2018 г.</p>	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Заказчик) и ВГРЭ АК «АЛРОСА» (ПАО) (Подрядчик); НГОК АК «АЛРОСА» (ПАО) (Подрядчик).</p> <p>Предмет сделки: Работы по эксплуатационной разведке в пределах горного отвода месторождений трубки Нюрбинская, трубки Ботуобинская и россыпи Нюрбинская согласно условиям лицензионного соглашения, геологическим заданием на проведение эксплуатационной разведки коренного месторождения алмазов трубки Нюрбинская, трубки Ботуобинская и россыпного месторождения алмазов россыпи Нюрбинская в 2018 году и проектно-сметной документацией в количестве и объемах, в соответствии с протоколом согласования объемов. Объем бурения скважин по тр. "Ботуобинская" - 350п.м., потр. "Нюрбинская" - 12700п.м.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 363 296 тыс. рублей.</p> <p>Срок выполнения работ: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>
<p>4. Договор аренды имущества №3721 от 12.02.2018 г.</p>	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Арендодатель) и НГОК АК «АЛРОСА» (ПАО) (Арендатор).</p> <p>Предмет сделки: Аренда имущественного комплекса карьер "Ботуобинский".</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 177 601 тыс. рублей.</p> <p>Срок аренды: с 01.01.2018 г. по 30.11.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>



<p>5. Договор №3619 от 25.01.2019 г.</p>	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Заказчик) и НГОК АК «АЛРОСА» (ПАО) (Подрядчик).</p> <p>Предмет сделки: Горные работы на месторождениях трубки Нюрбинская и россыпи Нюрбинская, трубки Ботуобинская и россыпи Ботуобинская в соответствии с условиями лицензионного соглашения и «Планом развития горных работ» НГОКа. в т.ч. горноподготовительные (вскрышные) работы, добыча руды, добыча алмазоносных песков, погрузка алмазоносного сырья со складов, транспортировка алмазоносного сырья, обогащение руды и песков.</p> <p>Трубка Нюрбинская: Обработка - 1570 тыс. тн., добыча руды - 1050 тыс тн., добыча песков - 700 тыс тн.. погрузка сырья - 1970 тыс. тн., вскрыша - 5100 тыс.м3, транспортировка сырья - 11281 тыс.т.км.</p> <p>Трубка Ботуобинская: Обработка - 500 тыс. тн., добыча руды - 300 тыс тн.. добыча песков - 190 тыс тн., погрузка сырья - 600 тыс. тн., вскрыша - 11500 тыс.м3, транспортировка сырья - 2877 тыс.т.км.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 19 909 009 тыс. рублей.</p> <p>Срок выполнения работ: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>
--	--	--

<p>6. Договор №4 от 09.01.2017 г.</p>	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Заказчик) и ЕСО АК «АЛРОСА» (ПАО) (Исполнитель).</p> <p>Предмет сделки: Первичная оценка и сортировка алмазов, принадлежащих ПАО «АЛРОСА-Нюрба» учетной стоимостью 652,3 млн.\$.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 517 276,6 тыс. рублей.</p> <p>Срок оказания услуг: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>
<p>7. Договор на оказание услуг по реализации алмазов №3АН/Э от 09.01.2018 г.</p>	<p>Стороны сделки: ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (Комитент) и ЕСО АК «АЛРОСА» (ПАО) (Комиссионер).</p> <p>Предмет сделки: Предпродажная подготовка и реализация алмазов на экспорт иностранным покупателям, формирование основных и контрольных партий.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 109 363,58 тыс. рублей.</p> <p>Срок оказания услуг: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>



<p>8. Договоры купли продажи (контракты).</p>	<p>Стороны сделки: Продавец – ПАО "АЛРОСА-Нюрба", Покупатель - филиал "БРИЛЛИАНТЫ АЛРОСА".</p> <p>Предмет сделки: реализация (купля-продажа) алмазного сырья контрактной стоимостью 19.0 млн.\$.</p> <p>Цена сделки, в т.ч. НДС 18%: 1 367 620 тыс. рублей.</p> <p>Период реализации: с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.</p> <p>АК "АЛРОСА" (ПАО). Основание заинтересованности: лицо, заинтересованное в сделке, является контролирующим лицом Общества и стороной в сделке.</p> <p>Иванов Сергей Сергеевич. Основание заинтересованности: одновременно является единоличным исполнительным органом АК "АЛРОСА" (ПАО) и Председателем Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».</p>	<p>Извещение членов Совета директоров о сделках. В совершении которых имеется заинтересованность №1142 от 19.12.2017</p>
---	--	--

<p>9. Генеральное соглашение о выдаче гарантий №15386ГВ/18-Р от 10.10.2018 г.</p>	<p>Стороны: Принципал – ПАО «АЛРОСА-Нюрба». Гарант - Банк ГПБ (АО).</p> <p>Предмет соглашения: генеральное соглашение устанавливает общие условия и порядок выдачи гарантий, порядок изменения условий выданных гарантий, регулирует права и обязанности сторон, возникающие в связи с выдачей гарантий, в том числе устанавливает меры ответственности за неисполнение или ненадлежащее исполнение сторонами своих обязательств. Гарант рассматривает направленные Принципалом оферты и выдает гарантии или изменяет условия выданных гарантий в порядке и на условиях, указанных в Генеральном соглашении, а Принципал обязуется возмещать Гаранту суммы, уплаченные Бенефициару по Гарантиям, уплачивать причитающееся Гаранту вознаграждение и исполнять иные обязательства, принятые на себя Принципалом в связи с заключением Генерального соглашения, выдачей по его просьбе гарантий и изменением их условий.</p> <p>Лимит выдачи гарантий (предельно возможная совокупная сумма гарантий, автоматически уменьшаемая на сумму выданных гарантий и сумму увеличения выданных гарантий и автоматически возобновляемая на сумму прекращенных гарантий и сумму уменьшения выданных Гарантий): эквивалент: 2 000 000 000,00 (Два миллиарда) рублей РФ.</p> <p>Срок действия гарантии: Срок действия каждой гарантии должен оканчиваться не позднее «01» июня 2025 года и не должен превышать 72 (Семьдесят два) календарных месяца от даты выдачи гарантии (с учетом пролонгации гарантии).</p> <p>Период выдачи гарантий устанавливается с даты заключения Генерального соглашения по «01» апреля 2023 года включительно.</p> <p>Вознаграждение за выдачу гарантий: Вознаграждение за выдачу гарантии по ставке, не превышающей 0,85% (Ноль целых восемьдесят пять сотых процента) годовых от суммы гарантии. Конкретный размер вознаграждения за выдачу гарантии определяется Гарантом в соответствии с обычной практикой Гаранта и составляет минимум 2 000 (Две тысячи) рублей Российской Федерации за каждый комиссионный период.</p> <p>Срок действия соглашения: Генеральное соглашение вступает в силу с даты его подписания и действует до полного и надлежащего исполнения Принципалом всех своих обязательств по генеральному соглашению.</p> <p>Заинтересованное лицо: Иванов Сергей</p>	<p>Протокол заочного голосования Совета директоров №48 от 18.06.2018г</p>
---	---	---



	Сергеевич, председатель Совета директоров Общества и одновременно член Совета директоров Банка ГПБ (АО).	
--	--	--

9. Состав Совета директоров и Ревизионной комиссии.

9.1. Состав Совета директоров, избранных решением внеочередного общего собрания акционеров 25.06.2018:

п/п	Члены Совета директоров:	Сведения
1.	Иванов Сергей Сергеевич <i>(Председатель Совета директоров)</i>	Генеральный директор – председатель правления АК «АЛРОСА» (ПАО) Год рождения: 1980 Образование: высшее Московский государственный институт международных отношений Специальность: экономика, 2001 г. Специальность: финансы и кредит, 2002 г. Доля участия в уставном капитале Общества - 0 Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0 Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались.
2.	Басыров Александр Валинурович	Начальник Управления социального обеспечения и регионального развития АК «АЛРОСА» (ПАО) Год рождения 1977. Образование высшее. В 1998 г. окончил Хабаровский Институт физической культуры по специальности тренер–преподаватель. В 2001 году окончил Мирнинский филиал Якутского Государственного университета по специальности «юриспруденция» В 2007 году - Академию народного хозяйства при Президенте РФ по специальности «директор по экономике и финансам предприятия». Доля участия в уставном капитале Общества - 0 Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0 Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались.
3.	Черепнов Андрей Николаевич	Главный инженер АК «АЛРОСА» (ПАО) Год рождения 1966 года. Окончил Иркутский политехнический институт в 1988 году по специальности маркшейдерское дело, квалификация горный инженер-маркшейдер. Доля участия в уставном капитале Общества - 0 Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0



4.	Султанов Ильдар Рифович	<p>Генеральный директор ПАО «АЛРОСА-Нюрба»</p> <p>Год рождения 1960</p> <p>Закончил:</p> <p>1. Челябинский политехнический институт по специальности «Автомобили и автомобильное хозяйство», 1982г.</p> <p>2. Якутский государственный университет им. М.К. Аммосова по специальности «Юриспруденция».</p> <p>Доля участия в уставном капитале Общества - 0</p> <p>Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0</p> <p>Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались.</p>
5.	Машинский Константин Анатольевич	<p>Советник генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО)</p> <p>Год рождения 1971</p> <p>Закончил юридический факультет Санкт-Петербургского государственного университета, имеет ученую степень магистра международного права (Washington College of Law The American University, США).</p> <p>В 2009 г. окончил IMD Business School (Лозанна, Швейцария) по программе Executives Development.</p> <p>Доля участия в уставном капитале Общества - 0</p> <p>Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0</p> <p>Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались</p>
6.	Платонов Анатолий Васильевич	<p>Директор Нюрбинского горно-обогатительного комбината АК «АЛРОСА» (ПАО)</p> <p>Год рождения 1966</p> <p>В 1992 г. окончил Якутский государственный университет им. Аммосова по специальности «Подземная разработка месторождений полезных ископаемых».</p> <p>В 1998 г. прошел обучение в Академии народного хозяйства при Правительстве РФ по программе «Управление экономикой в условиях рынка».</p> <p>Доля участия в уставном капитале Общества - 0</p> <p>Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0</p> <p>Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались</p>
7.	Макаров Вячеслав Владимирович	<p>Начальник Управления бюджетирования и экономики производственных предприятий АК «АЛРОСА» (ПАО)</p> <p>Год рождения: 1977</p> <p>Образование: высшее</p> <p>1. Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова, 1998</p> <p>Специальность: Бухгалтерский учет и аудит</p> <p>Квалификация: Экономист</p> <p>2. Академия народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации, 2008</p> <p>Квалификация: Мастер делового администрирования (МБА)</p> <p>Доля участия в уставном капитале Общества – 0</p> <p>Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0</p> <p>Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались.</p>



8.	Козлов Владимир Владимирович	Заместитель генерального директора АК «АЛРОСА» (ПАО) Год рождения 1978 В 2000 году окончил Академию труда и социальных отношений в Москве. Доля участия в уставном капитале Общества – 0 Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0 Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались.
9.	Алексеев Петр Вячеславович	Генеральный директор АО «Корпорация развития Республики Саха (Якутия)» Год рождения 1981 Окончил в 2004 году Дальневосточную академию государственной службы в Хабаровске по специальности "Юриспруденция". Доля участия в уставном капитале Общества – 0 Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0 Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества членом Совета директоров в 2018 году не совершались.

Совет директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба», занимающийся решениями вопросов общего руководства деятельностью Общества, состоит из 9 членов.

1. За 2018 календарный год проведено 14 заседаний Совета директоров в форме заочного голосования.

В соответствии с утвержденным планом работы на 2018 год Советом директоров были приняты следующие основные решения:

- Об утверждении бюджета Общества на 2018 года;
- О реализации транспортных средств.
- О согласовании перечня объектов, финансирование которых осуществляется в 2018 году в рамках договора о сотрудничестве в области социально-экономического развития Нюрбинского района Республики Саха (Якутия) на 2016 – 2018 годы;
- О корректировке годовых лимитов по статьям Бюджета движения денежных средств ПАО «АЛРОСА-Нюрба» на 2018г.
- О согласии на совершение безвозмездных сделок.
- О рассмотрении предложений, поступивших от акционеров, о включении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров по итогам 2017 года.
- О включении кандидатов, предложенных акционерами ПАО «АЛРОСА-Нюрба», в бюллетень для голосования по выборам в Совет директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».
- О включении кандидатов, предложенных акционерами ПАО «АЛРОСА-Нюрба», в бюллетень для голосования по выборам в Ревизионную комиссию ПАО «АЛРОСА-Нюрба».
- Об утверждении внутренних документов Общества.
- О предварительном утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
- О рекомендациях годовому общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли, в том числе выплате (объявлении) дивидендов Общества по результатам отчетного года.
- О кандидатуре аудитора и определении размера оплаты услуг аудитора.
- О созыве годового общего собрания акционеров Общества.
- О внесении изменений в Программу отчуждения непрофильных активов и утверждении плана мероприятий по реализации непрофильных активов на 2018 год.
- Об утверждении отчета о заключенных Обществом в 2017 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.
- О реализации непрофильного актива



- Об избрании председателя Совета директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».
- О передаче по договору полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «АЛРОСА-Нюрба» коммерческой организации (управляющей организации).
- О созыве внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба».
- Об определении условий договора с управляющей организацией.
- О досрочном прекращении полномочий генерального директора ПАО «АЛРОСА-Нюрба».

2. В 2018 году Обществом проведено два общих собрания акционеров: годовое общее собрание акционеров – 25 июня 2018 года и внеочередное общих собрания акционеров – 23 ноября 2018 года.

Общими собраниями акционеров принимались следующие решения:

- об утверждении годового отчета Общества.
- об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.
- о распределении прибыли (в том числе выплата дивидендов) Общества по результатам отчетного года.
- об избрании членов Совета директоров Общества.
- об избрании членов ревизионной комиссии Общества.
- об утверждении аудитора Общества.
- о передаче по договору полномочий единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации (управляющей организации).
- о внесении изменений в устав Общества.

9.2. Состав Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия избрана решением очередного годового собрания акционеров в составе:

1. Касаткин Александр Викторович – заместитель начальника отдела Управления внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО);

2. Стасенко Анна Владимировна – заместитель начальника управления учета финансово-хозяйственной деятельности и формирования сводной отчетности АК «АЛРОСА» (ПАО);

3. Морозкина Галина Геннадьевна – начальник отдела организации труда и заработной платы Культурно-спортивного комплекса АК «АЛРОСА» (ПАО).

Решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (протокол от 13.11.2017 года) Положение о вознаграждении членов Совета директоров и Ревизионной комиссии ОАО «АЛРОСА-Нюрба», утвержденное решением общего собрания акционеров, отменено.

Общим собранием акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не принималось решение о выплате вознаграждения за работу в составе Ревизионной комиссии ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 2017-2018 корпоративный год.

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2018
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
Компенсации	84 285,0
ИТОГО	84 285,0



10. Сведения о единоличном исполнительном органе

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества в 2018 году:

Султанов Ильдар Рифович, дата вступления в должность: 09.09.2013г., срок полномочий: 6 лет	Генеральный директор ПАО «АЛРОСА-Нюрба» Год рождения: 1960 Образование: высшее 1. Челябинский политехнический институт по специальности «Автомобили и автомобильное хозяйство», 1982 г. Квалификация инженер-механик 2. Якутский государственный университет им. М.К. Аммосова по специальности «Юриспруденция», 2005 г. Количество принадлежащих обыкновенных акций Общества – 0 шт. Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества на 31.12.2018 – 0% Сделки по приобретению или отчуждению акций Общества единоличным исполнительным органом в 2018 году не совершались.
---	---

Положение о вознаграждении единоличного исполнительного органа Общества не разработано.

С 27.11.2018 года полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору №706 от 26.11.2018 года Акционерной компании «АЛРОСА» (ПАО). Размер вознаграждения по договору составляет 182485,87 руб. в месяц, кроме того НДС по ставке, установленной законодательством РФ о налогах и сборах.

11. Соблюдение Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

Соблюдение правил Кодекса корпоративного управления расценивается Обществом в качестве обязательного принципа построения взаимоотношений с акционерами Общества.

Корпоративное управление в Обществе направлено на обеспечение прав и законных интересов его акционеров и инвесторов. Общество придерживается в своей деятельности основных принципов Кодекса корпоративного управления.

Одним из важнейших принципов корпоративного управления, реализуемых Обществом, является информационная открытость.

В сети интернет на специальном сайте по адресу <http://disclosure.ru/issuer/1419003844> и на странице Общества по адресу <http://www.alrosanurba.ru> в постоянном доступе находятся Устав Общества, годовые отчеты, годовая бухгалтерская отчетность и иная информация, размещение которой предусмотрено законодательством РФ и отдельными решениями Совета директоров Общества.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			



1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	<p>1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуру проведения общего собрания.</p> <p>2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.</p>	Соблюдается	<p>1. Положение об общем собрании акционеров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» утверждено решением общего собрания акционеров ОАО «АЛРОСА-Нюрба» (протокол от 14.12.2015г.)</p> <p>2. Наличие электронного адреса, телефона контактов, а также формы обратной связи на корпоративном сайте в сети Интернет для ознакомления с информацией перед собраниями, направления вопросов и предложений.</p>
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.</p>	Частично соблюдается	Сообщение раскрывается в сроки, предусмотренные ст. 52 ФЗ «Об акционерных обществах».



1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	<p>1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетный период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	Соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	<p>1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	Соблюдается	
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Не соблюдается	Акционер вправе получить копии документов, в том числе, бюллетеней для голосования, в порядке, предусмотренном ст. 91 ФЗ «Об акционерных обществах».

1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	Частично соблюдается	<p>2. Присутствие кандидатов в органы управления соответствует практике корпоративного поведения Общества. Однако не все кандидаты в органы управления имеют возможность присутствовать на общем собрании акционеров.</p> <p>3. В настоящее время нецелесообразно.</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	Соблюдается	
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Соблюдается	Положение о дивидендной политике ПАО «АЛРОСА-Нюрба» утверждено Советом директоров ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (протокол №23 от 06.06.2016г.)



1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с липами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (липами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Частично соблюдается	Данные механизмы контроля соответствуют практике корпоративного поведения, но не закреплены в отдельных внутренних документах.
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделял надлежащее внимание.	Частично соблюдается	Управление потенциальными конфликтами интересов соответствует практике корпоративного поведения Общества.
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квaziказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			

1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	Частично соблюдается	1. Совет директоров наделен полномочием по образованию и досрочному прекращению коллегиального исполнительного органа. Совет директоров осуществляет права и выполняет обязанности работодателя в отношении единоличного исполнительного органа.
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	Частично соблюдается	Управление рисками и внутренний контроль соответствует практике корпоративного поведения Общества.

2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работникам общества.	<p>1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p>	Не соблюдается	Положение о вознаграждении членов Совета директоров и Ревизионной комиссии отменено Общим собранием акционеров (протокол БОСА от 13.11.2017г.).
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов</p>	Частично соблюдается	Общество идентифицирует все сделки, связанные с конфликтом интересов и принимает достаточные меры к разрешению таких конфликтов. Вся информация о сделках с заинтересованностью раскрывается на странице в сети Интернет
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	<p>1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.</p> <p>2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.</p>	Соблюдается	
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	Практика корпоративного управления в Обществе не подвергалась критике Совета директоров или акционеров, в связи с чем рассмотрение подобного вопроса Советом директоров на данный момент не целесообразно.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			

2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	<p>1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами.</p> <p>2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.</p>	Частично соблюдается	<p>1. Информация о посещаемости заседаний совета директоров содержится в протоколах Совета директоров.</p> <p>2. Годовой отчет содержит отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям деятельности.</p>
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	<p>1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров.</p> <p>2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.</p>	Частично соблюдается	Члены совета директоров имеют безупречную деловую и личную репутацию и обладают необходимыми для принятия решений знаниями, навыками и опытом. Дополнительная оценка деятельности членов совета директоров в настоящее время нецелесообразна.

2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Частично соблюдается	1. Во всех случаях акционерам была представлена полная и развернутая информация по каждому члену Совета директоров. Проводить оценку кандидатов в настоящее время не целесообразно.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Не соблюдается	Члены совета директоров имеют безупречную деловую и личную репутацию и обладают необходимыми для принятия решений знаниями, навыками и опытом. Дополнительная оценка деятельности членов совета директоров в настоящее время нецелесообразна.
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Не соблюдается	Количественный состав совета директоров отвечает потребностям Общества и интересам акционеров. Проведение процедуры оценки в настоящее время нецелесообразно.
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			

2.4.1	<p>Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества, или связан с государством.</p>	<p>1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.</p>	Не соблюдается	<p>Состав совета директоров отвечает интересам акционеров и Общества.</p>
2.4.2	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.</p>	<p>1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p>	Не соблюдается	<p>Персональный и количественный состав Совета директоров отвечает интересам акционеров и Общества. Проведение оценки независимости членов Совета директоров в настоящее время нецелесообразно.</p>

2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	Не соблюдается	Персональный и количественный состав Совета директоров отвечает интересам акционеров и Общества.
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	Не соблюдается	Персональный и количественный состав Совета директоров отвечает интересам акционеров и Общества. Общество отслеживает возможные конфликты интересов и не допускает нарушения прав акционеров.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	Частично соблюдается	Персональный и количественный состав Совета директоров отвечает интересам акционеров и Общества. Роль права и обязанности председателя закреплены во внутренних документах Общества.
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	1. Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	Не соблюдается	1. Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров. Проведение оценки эффективности его работы не целесообразно.



2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	Сроки предоставления информации закреплены в Положении о порядке подготовки, созыва и проведения заседаний Совета директоров
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	<p>1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p>	Частично соблюдается	Соблюдение данных положений соответствует практике корпоративного поведения Общества
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Соблюдается	

2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	<p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.</p>	Частично соблюдается	1. Дополнительная оценка деятельности членов Совета директоров в настоящее время нецелесообразна.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	Частично соблюдается	2. Программа не предусмотрена, предоставление документов соответствует практике корпоративного поведения Общества.
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	

2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	Частично соблюдается	Рассмотрение наиболее важных вопросов на очных заседаниях Совета директоров не закреплено в Уставе или ином внутреннем документе Общества, однако соответствует практике корпоративного поведения Общества.
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Не соблюдается	В настоящее время не целесообразно
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			

2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.</p>	Не соблюдается	В настоящее время формирование комитетов внутри Совета директоров не целесообразно. Совет директоров контролирует финансово-хозяйственную деятельность Общества.
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p>	Не соблюдается	В настоящее время формирование комитетов внутри Совета директоров не целесообразно.
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p>	Не соблюдается	В настоящее время формирование комитетов внутри Совета директоров не целесообразно.

2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверялся в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Не соблюдается	В настоящее время формирование комитетов внутри Совета директоров не целесообразно.
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Не соблюдается	В настоящее время формирование комитетов внутри Совета директоров не целесообразно.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	Не соблюдается	Комитеты внутри Совета директоров в настоящее время не созданы, поскольку их создание нецелесообразно.
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	Частично соблюдается	Ежеквартально Совет директоров рассматривает отчеты об исполнении принятых Советом директоров решений.

2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Не соблюдается	Проведение оценки работы Совета директоров в настоящее время нецелесообразно.
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	Не соблюдается	Создание должности корпоративного секретаря нецелесообразно. Локальными нормативными актами Общества предусмотрено назначение секретаря Совета директоров и секретаря Общего собрания акционеров.
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Не соблюдается	Создание должности корпоративного секретаря нецелесообразно. Секретарь Совета директоров назначается решением Совета директоров Общества. Секретарь Совета директоров является секретарем Общего собрания акционеров Общества.
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			

4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	Частично соблюдается	Положение о вознаграждении членов Совета директоров и Ревизионной комиссии отменено Общим собранием акционеров.
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	Не соблюдается	Комитет по вознаграждениям не создан. Создание комитетов внутри Совета директоров в настоящее время нецелесообразно.
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Соблюдается	Положение о вознаграждении членов Совета директоров и Ревизионной комиссии отменено Общим собранием акционеров.

4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Соблюдается	Особые условия, включаемые в трудовые договоры генерального директора, его заместителей утверждаются Советом директоров Общества.
4.2.	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	Не соблюдается	Положение о вознаграждении членов Совета директоров и Ревизионной комиссии отменено Общим собранием акционеров.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Соблюдается	Предоставление акций Общества членам Совета директоров не предусматривается.

4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p>	Частично соблюдается	<p>2. Оценка не проводилась. Внутренние документы, регламентирующие порядок выплаты вознаграждения, утверждаются Советом директоров.</p> <p>3. В Обществе такая процедура не разработана. Возврат неправомерно полученных выплат производится в порядке, определенном законодательством РФ.</p>

4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	Не соблюдается	Внедрение такой программы нецелесообразно.
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Не соблюдается	1. Сумма компенсации в соответствии с требованиями трудового законодательства РФ (например, ст. 279 ТК РФ – при расторжении трудового договора размер компенсации определяется трудовым договором, но не может быть менее трехкратного среднего месячного заработка).
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Не соблюдается	Нецелесообразно



5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Частично соблюдается	Фактическое распределение функций и полномочий соответствует практике корпоративного поведения Общества.
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утвержден Порядок об антикоррупционной политике ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (приказ №126 от 14.12.2018г.) 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	Соблюдается	Антикоррупционная политика Общества утверждена Правлением Общества.
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Не соблюдается	Оценка в настоящий момент не целесообразна.
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Не соблюдается	Проведение внутреннего аудита и создание отдельного структурного подразделения в Обществе в настоящий момент не целесообразно.



5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	<p>1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.</p> <p>2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.</p>	Не соблюдается	Проведение внутреннего аудита в Обществе в настоящий момент не целесообразно.
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	<p>1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.</p> <p>2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.</p>	Частично соблюдается	2. Общество осуществляет раскрытие информации в порядке, предусмотренном законодательством РФ. Рассмотрение вопросов, связанных с соблюдением Обществом информационной политики, Советом директоров нецелесообразно.
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p>	Частично соблюдается	<p>На сайте Общества раскрывается утвержденный общим собранием акционеров годовой отчет Общества, содержащий указанную информацию.</p> <p>Также Общество осуществляет раскрытие информации в порядке, предусмотренном законодательством РФ.</p>
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			



6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.</p>	Соблюдается	Общество раскрывает информацию в порядке и объеме, предусмотренными законодательством РФ о раскрытии информации
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии с Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	Частично соблюдается	Общество раскрывает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Квартальная бухгалтерская финансовая отчетность раскрывается в составе ежеквартального отчета за соответствующий период.
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.</p>	Соблюдается	



6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			

7.1.1	<p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>	Соблюдается	<p>1. Процедура принятия решений по существенным корпоративным действиям предусмотрена уставом Общества и включает в себя необходимость рекомендаций со стороны Совета директоров.</p>
7.1.2	<p>Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.</p>	<p>1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.</p>	Не соблюдается	<p>В составе Совета директоров нет директоров, отвечающих критериям независимости</p>

7.1.3	<p>При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством, минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям.</p> <p>2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p>	Соблюдается	
7.2	<p>Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.</p>			
7.2.1	<p>Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.</p>	<p>1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.</p>	Соблюдается	

7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	<p>1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. Внутренние документы общества предусматривают расписанный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.</p>	Не соблюдается	Привлечение независимого оценщика при совершении крупных сделок или сделок с заинтересованностью является устоявшейся практикой Общества. Данные нормы не закреплены во внутренних документах Общества.
-------	--	--	----------------	---

12. Раскрытие информации.

В течение 2018 года Общество осуществляло раскрытие информации в соответствии с ФЗ от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" (утв. Банком России 30.12.2014 N 454-П), Приказом Минэкономразвития России от 05.04.2013 № 178 "Об утверждении Порядка формирования и ведения Единого федерального реестра сведений о фактах деятельности юридических лиц и Единого федерального реестра сведений о банкротстве и Перечня сведений, подлежащих включению в Единый федеральный реестр сведений о банкротстве" и др.

Подробная информация о проведении корпоративных мероприятий, принятых решениях, составе органов управления и иная информация раскрывается обществом в сети интернет на специальном сайте по адресу <http://disclosure.ru/issuer/1419003844> и на странице Общества по адресу <http://www.alrosanurba.ru>.

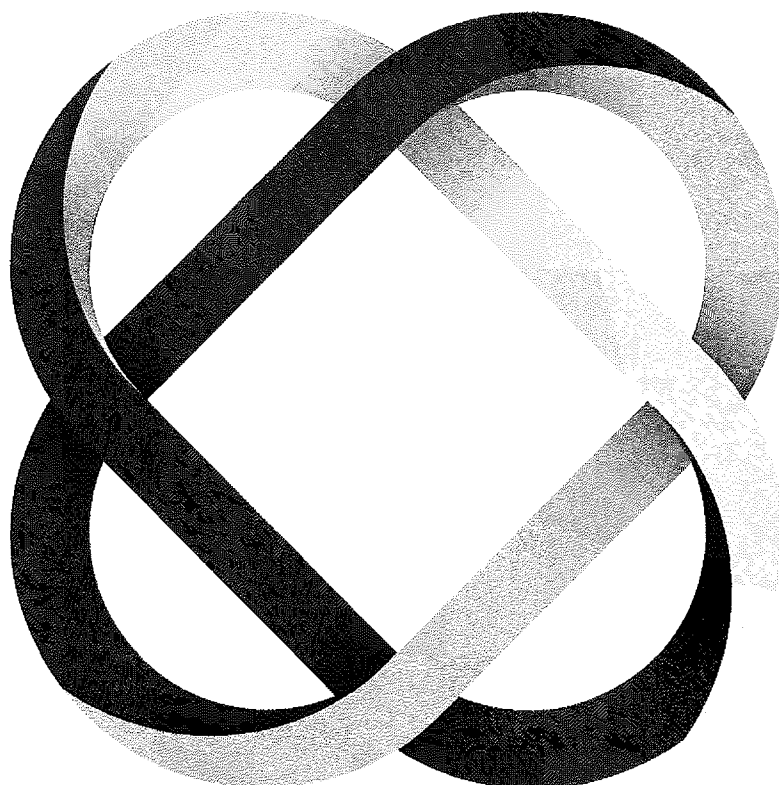


Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба» (далее – ПАО «АЛРОСА-Нюрба»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, так как потоки выручки формируются в различных географических сегментах, где условия признания, передачи рисков и выгод отличаются.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки применительно к различным видам выручки и географическим сегментам. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в

частности, оценку средств контроля и проведение процедур по существу в отношении операций по реализации. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в отношении признании выручки надлежащей.

Информация о применяемых методах учета выручки приведена в разделе 2.20 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, информация о стоимостных показателях выручки, включая данные по географическим сегментам, представлена в разделах 5.1 и 6.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Оценка обязательств на рекультивацию

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку деятельность ПАО «АЛРОСА-Нюрба» непосредственно связана с добычей полезных ископаемых и в соответствии с условиями лицензионных соглашений на разработку месторождений ПАО «АЛРОСА-Нюрба» берет на себя обязательство восстановления нарушенных в процессе своей деятельности земель.

Нами были проанализированы условия лицензионных соглашений в отношении обязательств по восстановлению земель. Наши аудиторские процедуры включали проверку обоснованности расчета обязательств на рекультивацию земель, а также оценку дисконтированной стоимости обязательства и правомерность применения ставки дисконтирования. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных ПАО «АЛРОСА-Нюрба», в отношении оценочных обязательств на рекультивацию.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания обязательства на рекультивацию надлежащей.

Информация о применяемых методах учета обязательств на рекультивацию представлена в разделе 2.14.3 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, информация о стоимостных показателях оценочных обязательств на рекультивацию представлена в разделе 6.5 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включают годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том,

имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

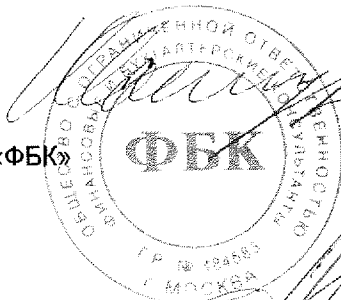
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Президент ООО «ФБК»



Руководитель задания по аудиту

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

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

Дата аудиторского заключения: «12» февраля 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Место нахождения:

678450, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25.

Государственная регистрация:

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

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"		по ОКПО 46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Публичное акционерное общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС 12247 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес): 678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25				

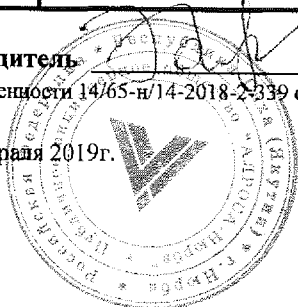
Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего	на 31 декабря года, предшествующего
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	928 322	998 847	138 542
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.3	Нематериальные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

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 238	3 238	3 238
4.9.	Резервный капитал	1360	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	4 000	4 000	4 000
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
4.10.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 694 828	10 062 507	10 769 431
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	10 064 145	10 062 507	10 769 431
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	16 630 683	x	x
	Итого по разделу III	1300	26 722 066	10 089 745	10 796 669
	IV.ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 278 334	1 998 715	1 913 473
6.5.	Оценочные обязательства	1430	178 214	145 254	89 064
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 456 548	2 143 969	2 002 537
	V.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.12.	Кредиторская задолженность	1520	850 248	7 761 959	5 553 676
	Поставщики и подрядчики	1521	19 125	1 403 757	9 909
	Задолженность перед персоналом организации	1522	7 754	12 349	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 189	4 015	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	803 043	859 485	349 804
	Авансы полученные	1525	9	36 759	53 594
	Прочие кредиторы	1526	11 472	11 126	11 653
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1527	5 656	5 434 468	5 128 716
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.5.	Оценочные обязательства	1540	8 017	15 309	15 051
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	858 265	7 777 268	5 568 727
	БАЛАНС	1700	30 036 879	20 010 982	18 367 933

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

Главный бухгалтер  Антонова А.В.

"04" февраля 2019г.



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 год

Форма №2 по ОКУД
Дата(год,месяц,число)

Организация **ПАО "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

Коды

0710002

2018 12 31

46724387

1419003844

08.99.32

12247 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
5.1.	Выручка, в том числе:	2110	44 088 107	40 937 300
	реализация алмазов	2111	44 078 646	40 927 658
5.2.	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(21 396 999)	(22 644 436)
	реализация алмазов	2121	(21 386 514)	(22 631 752)
5.2.	Валовая прибыль (убыток), в том числе:	2100	22 691 108	18 292 864
	реализация алмазов	2101	22 692 132	18 295 906
5.2.	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	(254 477)	(251 476)
	комиссионное вознаграждение	2211	(225 048)	(186 505)
5.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(1 428 434)	(1 443 126)
	платежи за пользование недрами	2221	(1 209 400)	(1 209 400)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 008 197	16 598 262
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	208 129	430
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	249 534	176 058
5.3.	Прочие расходы	2350	(566 854)	(672 188)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 899 006	16 102 562
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(4 039 945)	(3 225 133)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(79 842)	(76 577)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(219 431)	(85 242)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(266)	13 286
	Прочее	2460	-	-
5.5.	Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды	2470	60 188	-
	Пересчеты отложенных налоговых обязательств за предыдущие периоды	2480	(60 188)	-
	Пересчеты отложенных налоговых активов за предыдущие периоды	2490	(8 681)	11
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 630 683	12 805 484

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 630 683	12 805 484
5.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	21	16
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

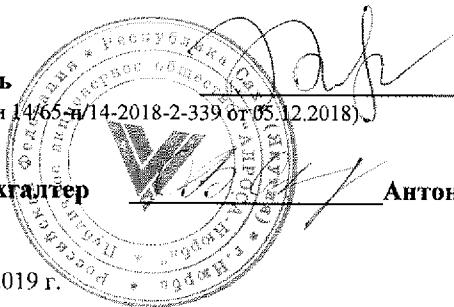
(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018)

Петрова Н.С.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"04" февраля 2019 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2018 год

		Коды		
Форма по ОКУД		710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация ПАО "АЛРОСА-Нюрба"		по ОКПО 46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 08.99.32		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Публичное акционерное общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 17		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	20 000	-	3 238	4 000	10 769 431	10 796 669
Предыдущий отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 805 484	12 805 484
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 805 484	12 805 484
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(13 512 408)	(13 512 408)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(5 408)	(5 408)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(13 507 000)	(13 507 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	20 000	-	3 238	4 000	10 062 507	10 089 745
Отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 632 852	16 632 852
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 630 683	16 630 683
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно							

на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	2 169	2 169
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(531)	(531)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	(531)	(531)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	26 694 828	26 722 066

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

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

1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400	10 940 223	12 796 066	(13 512 408)	10 223 881
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(143 554)	9 418	-	(134 136)
исправлением ошибок		-	-	-	-
после корректировок	3500	10 796 669	12 805 484	(13 512 408)	10 089 745
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	10 912 985	12 796 066	(13 512 408)	10 196 643
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(143 554)	9 418	-	(134 136)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	10 769 431	12 805 484	(13 512 408)	10 062 507
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал) до корректировок	3402	27 238	-	-	27 238
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	27 238	-	-	27 238

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	26 722 066	10 089 745	10 796 669

Руководитель

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

Петрова Н.С.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"04" февраля 2019г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2018г.

		Коды
Форма по ОКУД		710004
Дата (число, месяц, год)		31.12.2018
Организация Публичное акционерное общество "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	08.99.32
Организационно-правовая форма/форма собственности		
Публичное акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/17
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код показателя	За 2018г. (отчетный год)	За 2017г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 838 083	40 303 193
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 485 952	40 127 325
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	193 970	175 118
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	158 161	750
Платежи - всего	4120	(30 344 182)	(26 854 972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 250 809)	(16 767 651)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156 435)	(150 305)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(3 906 198)	(2 811 074)
прочие платежи	4129	(7 030 740)	(7 125 942)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 493 901	13 448 221
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 933	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 933	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-

Платежи - всего	4220	(9 114 294)	(300 988)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(323 568)	(300 988)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 790 726)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 109 361)	(300 988)

1	2	3	4
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u>	4310		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др	4314	-	-
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(5 426 642)	(13 183 248)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(5 426 642)	(13 183 248)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 426 642)	(13 183 248)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(42 102)	(36 015)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 164	63 429
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	956	27 164
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	15 894	(250)

Руководитель

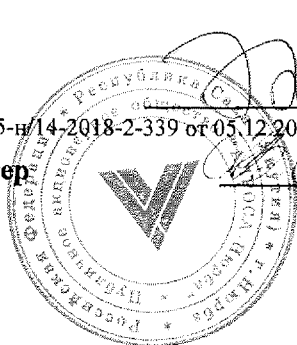
(по доверенности 14/65-н/14-2018-2-339 от 05.12.2018)

Петрова Н.С.

Главный бухгалтер

Антонова А.В.

"04" февраля 2019г.



13

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Публичное акционерное общество

«АЛРОСА-Нюрба»

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

г. Нюрба, 2019

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

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

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	8
2.6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	12
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.10. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	13
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	13
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	13
2.13.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	14
2.13.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	15
2.14. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	17
2.14.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ.....	17
2.14.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	18
2.14.3 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА РЕКУЛЬТИВАЦИЮ НАРУШЕННЫХ ЗЕМЕЛЬ МЕСТОРОЖДЕНИЙ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ.....	19
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	20
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	20
2.18. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	20
2.19. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	20
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	21
2.21. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	21
2.22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	22
2.23. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	22
2.24. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	22
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	23
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	24
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	27
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	27
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	27
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	32
4.4. ЗАПАСЫ.....	34

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2018 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Публичное акционерное общество «АЛРОСА-Нюрба» (Общество), сокращенное название ПАО «АЛРОСА-Нюрба», ИНН/КПП 1419003844/997550001, зарегистрировано постановлением Главы администрации Нюрбинского улуса Республики Саха (Якутия) № 82 от 15 июля 1997 г. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 23 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1021400778607. Место нахождения Общества: 678450, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д.25.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18
71	69	54

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

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

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

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

1.3. Филиалы и представительства Общества

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

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

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.18 являются:

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.17являлись:

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

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.16 являлись:

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

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

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

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018г. состоит из 9 человек:

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

1.6. Информация о контрольных органах

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

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

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

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

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), юридический адрес: 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ. ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2018 г. ПАО «АЛРОСА-Нюрба» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №191 от 29 декабря 2017 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

Существенной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год более чем на 1%.

Несущественной ошибкой прошлых лет признается ошибка прошлых лет, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, обнаруженными в отчетном году, приводит к изменению хотя бы одного из показателей Отчета о финансовых результатах по Обществу за отчетный год менее чем на 1%.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Исправление несущественной ошибки прошлых лет, выявленной после даты подписания бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год и ранее, отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе прочих доходов (расходов) текущего отчетного периода в Отчете о финансовых результатах. «Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году» по соответствующим счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

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

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

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

2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка НМА не осуществляется.

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

Амортизация

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Материальные и нематериальные поисковые активы

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

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

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

- по региональным геологическим изучением недр и прогнозированию полезных ископаемых (стадия 1 Пообъектного плана),
- по поисковым работам (стадия 2 Пообъектного плана),
- по эксплуатационной разведке (стадия 5 Пообъектного плана).

Внеоборотными активами признаются затраты, связанные с ведением работ:

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

2.7. Основные средства

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

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

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

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

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

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом

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

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

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

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

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

2.8. Незавершенное строительство

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

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

2.9. Финансовые вложения

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

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

2.10. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

2.11. Незавершенное производство и готовая продукция

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

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

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

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

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

2.13. Порядок создания оценочных резервов

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

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

2.13.1. Порядок создания и учета резерва по сомнительной дебиторской задолженности

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

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

Дебиторская задолженность признается сомнительной в следующих случаях:

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

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

Не создаются резервы по сомнительной задолженности, обеспеченной:

векселями, выданными покупателями;

гарантиями или поручительствами третьих лиц;

залогом имущества должника;

другими видами обеспечений и гарантий.

Не создаются резервы по сомнительной задолженности:

подразделений и дочерних предприятий ПАО АК «АЛРОСА» не зависимо от наличия обеспечений;

по долгосрочным договорам, которые предусматривают единовременное авансирование услуг предоставляемых в последующие периоды на условиях и в сроки оговоренных договором (подписка, страхование, программные продукты, и.д.)

Из состава сомнительной исключается дебиторская задолженность:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

2.13.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

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

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

Результаты проверки на обесценение финансовых вложений утверждаются приказом Общества.

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

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

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

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

Обесценение финансовых вложений может характеризоваться следующими признаками:

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

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

Дисконтированная стоимость активов и обязательств определяется по формуле:

$$П = Н / (1 + r)^t, \text{ где}$$

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

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

H - номинальная величина актива или обязательства;

$П$ - приведенная стоимость актива или обязательства.

Процентная ставка определяется Обществом самостоятельно исходя из условий хозяйствования.

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

2.14. Порядок создания оценочных обязательств

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

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

2.14.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

по сумме страховых взносов – Дебет 96.02 Кредит 69.

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

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

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

2.14.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

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

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

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

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

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

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

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

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

23 «Вспомогательное производство» - для подразделения РЭУ;

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

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

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

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

На конец 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.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

2.14.3 Резервы предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых

Рекультивация земель – это комплекс работ по восстановлению природных ресурсов.

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

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

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

Величина оценочного обязательства - рекультивация земель исчисляется следующим образом:

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

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

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

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

Оценочное обязательство - рекультивация земель отражается на счете резервов предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель месторождений полезных ископаемых и ежемесячно включается в себестоимость произведенной продукции (работ) в соответствии с календарным планом, предусмотренным проектом отработки месторождения, в течение срока действия лицензии, но не позднее даты окончания добычи полезного ископаемого.

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

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

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

2.15. Порядок учета кредитов и займов

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

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

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

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

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

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

2.16. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, представленной в справке о стоимости арендованного средства на отчетную дату, предоставленной арендодателем.

Арендованные земельные участки отражаются по их кадастровой стоимости.

2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.18. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

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

2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

2.20. Порядок формирования доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности,
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

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

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

В составе прочих доходов учитываются:

- Доходы от сдачи имущества в аренду
- Доходы от реализации материалов и запасов
- Доходы от реализации финансовых ценных бумаг и финансовых вложений
- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочих активов
- Проценты к получению
- Доходы от продажи валюты
- Доходы от курсовых разниц
- Доходы от участия в других организациях
- Доходы от переоценки финансовых вложений
- Доходы от восстановления резервов
- Доходы от выбытия кредиторской задолженности
- Доходы от безвозмездно полученных активов
- Субсидии
- Доходы от реализации прочей продукции (работ, услуг) основного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) вспомогательного производства
- Доходы от реализации продукции (работ, услуг) подразделений социальной сферы
- Прочие доходы.

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

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

2.21. Порядок формирования расходов

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

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

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

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

2.22. Отложенные налоги

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

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

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

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

2.23. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

2.24. Инвентаризация имущества и обязательств

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

2.25. События после отчетной даты

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

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

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

2.26. Информация по сегментам

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

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

2.27. Информация о связанных сторонах

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

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

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

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

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

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

ПАО «АПРОСА-Нюрба»

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

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

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г сформированы путем изменения вступительных показателей по состоянию на 31.12.16.

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

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

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

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2016 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2016 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Запасы	1210	12 292 905	12 113 463	(179 442)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитаны остатки по счетам 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция», 45 «Товары отгруженные».
Затраты в незавершенном производстве	1213	8 023 350	8 007 090	(16 260)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 20 «Основное производство».
Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 996 497	3 965 073	(31 424)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 43 «Готовая продукция»
Товары отгруженные	1215	135 590	134 473	(1 117)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 45 «Товары отгруженные»
Расходы будущих периодов	1216	131 587	946	(130 641)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитан остаток по счету 97.21 «Расходы будущих периодов»
Итого по разделу II	1200	14 369 587	14 190 145	(179 442)	
БАЛАНС	1600	18 547 375	18 367 933	(179 442)	

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2016 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2016 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 912 985	10 769 431	(143 554)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитана себестоимость, отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу III	1300	10 940 223	10 796 669	(143 554)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 949 361	1 913 473	(35 888)	Изменение в учетной политике на 2018 год. Пересчитано отложенное налоговое обязательство
Итого по разделу IV	1400	2 038 425	2 002 537	(35 888)	
БАЛАНС	1700	18 547 375	18 367 933	(179 442)	

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2018 г. и 2017гг.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - ВСЕГО	5100	за 2018 г.	1 155 692	(156 845)	998 847	-	-	-	(70 525)	-	1 155 692	(227 370)	928 322
	5110	за 2017 г.	281 746	(143 204)	138 542	873 946	-	-	(13 641)	-	1 155 692	(156 845)	998 847
в том числе:													
Товарный знак	51013	за 2018 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
	51113	за 2017 г.	11	-	11	-	-	-	-	-	11	-	11
Лицензии на недропользование	5104	за 2018 г.	1 155 681	(156 845)	998 836	-	-	-	(70 525)	-	1 155 681	(227 370)	928 311
	5114	за 2017 г.	281 735	(143 204)	138 531	873 946	-	-	(13 641)	-	1 155 681	(156 845)	998 836

4.2. Основные средства

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

42

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства	5200	за 2018 г.	3 406 816	(418 157)	2 988 659	43 829	(28 383)	10 244	(108 805)	3 422 262	(516 718)	2 905 544
	5210	за 2017 г.	3 451 704	(326 127)	3 125 577	-	(44 888)	15 539	(107 569)	3 406 816	(418 157)	2 988 659
В том числе: Здания												
	5201	за 2018 г.	354 099	(81 904)	272 195	-	(21 277)	3 632	(7 875)	332 822	(86 147)	246 675
	5211	за 2017 г.	392 169	(82 657)	309 512	-	(38 070)	9 314	(8 561)	354 099	(81 904)	272 195
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018 г.	2 901 823	(261 443)	2 640 380	43 624	-	-	(93 443)	2 945 447	(354 886)	2 590 561
	5212	за 2017 г.	2 903 681	(173 443)	2 730 238	-	(1 858)	1 267	(89 267)	2 901 823	(261 443)	2 640 380
Машины и оборудование	5203	за 2018 г.	43 603	(16 911)	26 692	205	(955)	880	(2 618)	42 853	(18 649)	24 204
	5213	за 2017 г.	46 432	(16 894)	29 538	-	(2 829)	2 827	(2 844)	43 603	(16 911)	26 692
Транспортные средства	5204	за 2018 г.	17 447	(16 064)	1 383	-	(4 432)	4 239	(952)	13 015	(12 777)	238
	5214	за 2017 г.	17 447	(14 163)	3 284	-	-	-	(1 901)	17 447	(16 064)	1 383
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018 г.	4 882	(4 703)	179	-	(58)	58	(81)	4 824	(4 726)	98
	5215	за 2017 г.	5 121	(4 570)	551	-	(239)	239	(372)	4 882	(4 703)	179
Прочие	5206	за 2018 г.	14 843	(14 172)	671	-	(1 661)	1 435	(131)	13 182	(12 868)	314
	5216	за 2017 г.	16 735	(15 898)	837	-	(1 892)	1 892	(166)	14 843	(14 172)	671
Рекультивация нарушенных земель	5207	за 2018 г.	70 119	(22 960)	47 159	-	-	-	(3 705)	70 119	(26 665)	43 454
	5217	за 2017 г.	70 119	(18 502)	51 617	-	-	-	(4 458)	70 119	(22 960)	47 159

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2018 г. и 2017 г. не было

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

По состоянию на 31.12.18 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 652 218	2 701 421	2 786 077
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	224	18 151	18 567

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

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
УФС Государственной регистрации, кадастра и картографии РС(Я)	Нежилое офисное помещение 36 м2	1-АН от 14.02.18 г.	2 503	621	1 882
ГУ - РО ФСС РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 40,4 м2	1 от 01.03.18 г.	2 809	697	2 112
УФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 38,6 м2	79 от 10.01.18 г.	2 684	667	2 017
АО "Региональная страховая компания "Стерх""	Нежилое офисное помещение 11,9 м2	52 от 25.04.18 г.	828	206	622
Банк ВТБ 24 (публичное АО)	Нежилое офисное помещение 44,1 м2	63 от 01.09.2014 г., доп.согл. 2 от 14.03.16 г.	3 067	762	2 305
АО "ГСМК "Сахамедстрах""	Нежилое офисное помещение 19,3 м2	50 от 25.04.18 г.	1 342	333	1 009
ПАО "Сбербанк России" Якутское отделение №8603	Нежилое офисное помещение 175,2 м2	12/4-004 от 01.03.17 г.	12 184	3 026	9 158
АК "АЛРОСА" ПАО предприятие "Коммерал"	АБК	33 от 27.02.18 г.	5 783	1 074	4 709
	Дверь		51	25	26

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

Наименование объектов незавершенного строительства	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Трубка «Ботуобинская» Проект «Отработка карьера до отм. -330м.» Инженерные сооружения	-	43 624	2 687
Итого:	-	43 624	2 687

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

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

Группы нематериальных поисковых активов	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Разведочные работы по объекту «Россыпной-Б»	-	-	873 458
Разведочные работы по объекту « 4-ая очередь россыпи Нюрбинская»	583 132	261 269	-
Итого	583 132	261 269	873 458

Информация о движении нематериальных поисковых активах, представляет собой следующее.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
По состоянию на 31 декабря 2016 г.	-		
Первоначальная (фактическая) стоимость		873 458	873 458
Накопленная амортизация	-		
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	-	873 458	873 458
Поступило	-	261 757	261 757
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	(873 946)	(873 946)
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-
По состоянию на 31 декабря 2017 г.	-	261 269	261 269
Первоначальная (фактическая) стоимость			
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.	-	261 269	261 269
Поступило	-	321 863	321 863
Начислено амортизации	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав ОС	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-		
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Переведено в состав НМА	-	-	-
Первоначальная (фактическая) стоимость	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Признано обесценение	-	-	-
Добыча полезные ископаемых признана бесперспективной	-	-	-

48

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя	Материальные поисковые активы	Нематериальные поисковые активы	Итого
По состоянию на 31 декабря 2018 г.	-	583 132	583 132
Первоначальная (фактическая) стоимость			
Накопленная амортизация	-	-	-
Накопленное обесценение	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	583 132	583 132

4.4. Запасы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы –	5400	за 2018 г.	12 287 159	-	13 922 373	-
ВСЕГО	5420	за 2017 г.	12 113 463	-	12 287 159	-
в том числе:						
сырье и материалы	5401	за 2018 г.	6 117	-	4 748	-
	5421	за 2017 г.	5 881	-	6 117	-
незавершенное производство	5403	за 2018 г.	7 709 695	-	8 358 026	-
	5423	за 2017 г.	8 007 090	-	7 709 695	-
готовая продукция и товары	5404	за 2018 г.	3 724 976	-	4 940 993	-
	5424	за 2017 г.	3 965 073	-	3 724 976	-
товары отгруженные	5405	за 2018 г.	846 163	-	618 449	-
	5425	за 2017 г.	134 473	-	846 163	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2018 г.	208	-	157	-
	5426	за 2017 г.	946	-	208	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное производство	5403	за 2018 г.	7 709 695	-	8 358 026	-
	5423	за 2017 г.	8 007 090	-	7 709 695	-
в том числе:						
Незавершенное производство	54031	за 2018 г.	1 183 828	-	2 060 765	-
	54231	за 2017 г.	1 909 782	-	1 183 828	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2018 г.	6 537 822	-	6 297 261	-
	54232	за 2017 г.	5 980 592	-	6 537 822	-
в том числе:						
Руда	540321	за 2018 г.	5 450 847	-	5 488 174	-
	542321	за 2017 г.	4 203 558	-	5 450 847	-
Пески	540322	за 2018 г.	1 086 975	-	809 087	-
	542322	за 2017 г.	177 734	-	1 086 975	-
Горно - подготовительные работы	54033	за 2018 г.	-	-	-	-
	54233	за 2017 г.	-	-	-	-
Эксплоразведочные работы тр. Нюрбинская	54034	за 2018 г.	-	-	-	-
	54234	за 2017 г.	116 716	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Эксплорационные работы тр. Ботуобинская	54035	за 2018 г.	-	-	-	-
	54235	за 2017 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Расходы будущих периодов	5406	за 2018 г.	208	-	157	-
	5426	за 2017 г.	946	-	208	-
в том числе:						
Программные продукты, лицензии и т.д.	54063	за 2018 г.	208	-	157	-
	54263	за 2017 г.	946	-	208	-

4.5. Дебиторская задолженность

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	5500	за 2018 г.	3 356 846	(7 371)	2 863 700	(2 633)
ИТОГО	5520	за 2017 г.	2 003 660	(7 101)	3 356 846	(7 371)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2018 г.	2 125	-	1 345	-
	5521	за 2017 г.	3 030	-	2 125	-
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2018 г.	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5506	за 2018 г.	2 125	-	1 345	-
	5526	за 2017 г.	3 030	-	2 125	-
в том числе:						
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2018 г.	-	-	-	-
	55241	за 2017 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55042	за 2018 г.	-	-	-	-
	55242	за 2017 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2018 г.	3 354 721	(7 371)	2 862 355	(2 633)
	5530	за 2017 г.	2 000 630	(7 101)	3 354 721	(7 371)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	2 680 160	(2 322)	2 122 864	(2 297)
	5531	за 2017 г.	1 864 056	(2 389)	2 680 160	(2 322)
в том числе:						

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2018 г.	-	-	-	-
	5533	за 2017 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5514	за 2018 г.	2 920	-	92 619	-
	5534	за 2017 г.	42 717	-	2 920	-
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2018 г.	671 641	(5 049)	646 872	(336)
	5535	за 2017 г.	93 857	(4 712)	671 641	(5 049)
в том числе:						
<i>Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:</i>						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2018 г.	-	-	-	-
	55331	за 2017 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2018 г.	-	-	-	-
	55332	за 2017 г.	-	-	-	-

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

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

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

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

Наименование	Период	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва в счет погашения дебиторской задолженности	Восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	за 2018 г.	7 371	62	(4 720)	(80)	2 633
	за 2017 г.	7 101	343	(73)	-	7 371
в том числе:						
Покупатели и заказчики	за 2018 г.	2 323	62	(8)	(80)	2 297
	за 2017 г.	2 389	7	(73)	-	2 323
Прочие дебиторы	за 2018 г.	5 048	-	(4 712)	-	336
	за 2017 г.	4 712	336	-	-	5 048

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наличие просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 633	-	7 371	-	7 101	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 297	-	2 322	-	2 389	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы		336	-	5 049	-	4 712	-

4.6. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

12

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

4.7. Денежные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств (разница между остатком денежных средств на 31.12.18 по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

Информация об авансах, выданных и полученных представляет собой следующее:

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

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

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

4.8. Уставный капитал

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

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

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменение уставного капитала в течение 2018 и 2017 гг. не производилось.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

4.9. Резервный капитал

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

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

4.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

Очередным собранием акционеров от 08.06.2017г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 4 квартала 2016 года в сумме 4 007 000 тыс. руб., что составило 5 008-75 руб. на 1 акцию.

Внеочередным собранием акционеров от 13.12.2017 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2017 года в сумме 9 500 000 тыс. руб., что составляет 11 875-00 руб. на 1 акцию.

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

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2018 года по состоянию на дату составления отчетности, не проводилось.

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

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	26 694 828	10 062 507	10 769 431
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	10 050 773	10 048 604	10 605 428
Нераспределенная прибыль/убыток, возникшие в результате изменения учетной политики	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	16 630 683	X	X
Фонд накопления	13 372	13 903	16 403

4.11. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств:

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

4.12. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

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

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

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

Структура задолженности по налогам и сборам:

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

4.13. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

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

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2018	Арендодатель	Срок аренды
Земли лесного фонда				
Под разработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 100	33	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под расширение отвала «Восточный»	746 900	73	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.07.2022
Под геологическое изучение недр, разработка месторождений полезных ископаемых на месторождении тр. «Ботуобинская»	2 676 209	262	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.10.2020
Под расширение карьера на месторождении трубки «Нюрбинская» с учетом отработки прилегающей территории	1 876 000	184	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.10.2012 по 31.07.2022
Трубка «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	2	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 14.11.2014 по 31.10.2020
Под осуществление ГРП на объекте «Промышленный-5» участок Западный-детальный	42 423	4	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 27.05.2018 по 31.03.2019
Под расширение отвала вскрышных пород №3 карьера «Нюрбинский»	147 713	15	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 12.10.2017 по 31.12.2032
4-ая очередь россыпи «Нюрбинская»	93 300	9	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 23.11.2017 по 30.09.2019
Гидрологическая наблюдательная скважина №16ГВ (глубина 400м)	2 8100	0,3	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.08.2018 по 31.12.2032

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2018	Арендодатель	Срок аренды
Итого		1 330		
Земли поселений				
Под эксплуатацию административно-бытового корпуса, гаража-стоянки в г. Мирный	2 114	4 287	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 26.09.2014 по 25.09.2019
Под эксплуатацию гаража-стоянки	393	797	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 12.11.2017 по 11.11.2022
Для размещения существующего Административного здания г. Нюрба	6 468	5 737	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 05.04.2009 по 05.04.2019
Для строительства и размещения тепловой стоянки	500	1 092	КИО МР "Нюрбинский район"	с 22.08.2077 по 22.08.2022
Итого:	х	11 913	х	х

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

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

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

4.14. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	10 915	10 915	12 703
в том числе:				
векселя	5801			-
имущество, находящееся в залоге	5802	10 915	10 915	12 703
из него:				
объекты основных средств	58021	10 915	10 915	12 703
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022		-	-
прочее	58023		-	-
Поручительство	5820		-	-
Банковские гарантии	5830		-	-
иные существенные статьи	5840		-	-
Выданные под собственные обязательства- всего	5810	1 500 000	1 500 000	1 500 000
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
Поручительство	5850	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
1 939	2 912	3 957

По строке 5850 по состоянию на 31.12.2018 отражена сумма поручительства в обеспечение обязательств за ОАО «Авиакомпания «Якутия» между Обществом и Банком ВТБ (ПАО) в размере 1 500 000 тыс. руб. на основании договора поручительства № ДП1-ЦУ-702780/2015/00025 от 29.12.2015, дополнительного соглашения №1 к договору поручительства от 28.12.2016, дополнительного соглашения №2 к договору поручительства от 26.06.2017, дополнительного соглашения №3 к договору поручительства от 30.03.18, дополнительного соглашения №4 от 31.05.18, дополнительного соглашения №5 к договору поручительства от 29.08.2018. Сделка по выдаче поручительства и продлению договора поручительства одобрена Советом директоров (Протокол №17 от 24.12.2015, протокол №29 от 27.12.2016, протокол №36 от 22.06.17, протокол № 44 от 21.03.18, протокол №47 от 18.05.18, протокол № 51 от 28.08.18). Поручительство предоставлено сроком по 31.12.2021 г. включительно.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки по предприятию

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

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура себестоимости товаров услуг

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Структура коммерческих расходов

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

Структура управленческих расходов

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

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

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

Материальные затраты за 2018 и 2017 годы представляют собой следующее:

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

Прочие затраты за 2018 и 2017 годы представляют собой следующее:

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

5.3. Прочие доходы и расходы

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

Структура прочих доходов

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Структура прочих расходов

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

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, постоянного отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 4 039 945 тыс. руб.

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

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

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

5.5. Пересчеты по налогу на прибыль за предыдущие периоды

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

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды, тыс. руб.	16 630 683	12 805 484
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	800 000	800 000
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	20,79	16,01

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

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

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

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

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

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

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

Полный перечень аффилированных лиц ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2018 г. приведен на сайте: www.disclosure.ru/issuer/1419003844 и www.alrosanurba.ru

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

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

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

Операции со связанными сторонами представлены в нижеприведенных таблицах.

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Операции со связанными сторонами за 2018 г.

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

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	155 034	-	(155 034)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(9 542)	9542	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	9 895	(9 895)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 557)	8 557	-	-	-	-	-
ALROSA Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	3 382	(3 382)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 040)	4 040	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(4 540)	4 540	-	-	-	-	-
ALROSA USA	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	444 805	(444 805)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(1 972)	1 972	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2018г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
НПФ «Алмазная осень»	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	(10 602)	(9 630)	10 602	(9 630)	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	15	(520)	486	(19)	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	261	3 251	(3 251)	261	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	25	287	(286)	26	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	(30)	(370)	369	(31)	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(85)	85	-	-	-	-	-
АО «Санаторий «Голубая волна»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(184)	184	-	-	-	-	-
Итого		(4 956 435)	48 667 829	(34 055 464)	9 655 930	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Операции со связанными сторонами за 2017 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество		(3 921 289)	7 652 324	(8 832 173)	(5 101 138)	-	-	-	-
АК «АЛРОСА» (ПАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	3 329	(20 042 276)	18 651 652	(1 387 295)	-	-	-	-
	комиссионное вознаграждение	30 440	(174 556)	132 607	(11 509)	-	-	-	-
	расчеты по договорам комиссии	1 118 303	39 245 306	(38 676 750)	1 686 859	-	-	-	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	41	236 531	(236 540)	32	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	20 883	204 289	(204 397)	20 775	-	-	-	-
	расчеты по дивидендам	(5 094 285)	(11 816 970)	11 501 255	(5 410 000)	-	-	-	-
Основной управленческий персонал		-	(54 431)	54 431	-	-	-	-	-
	начисление вознаграждений	-	(54 431)	54 431	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	другие операции	(9 883)	(108 512)	263 098	144 703	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
ALROSA Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	155 034	-	155 034	-	-	-	-
	другие операции	-	(23 683)	23 683	-	-	-	-	-
ALROSA Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	124	(124)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(6 387)	6 387	-	-	-	-	-
ALROSA Diamonds Israel Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(244 420)	244 420	-	-	-	-	-
ALROSA EAST DMCC	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	27 622	(27 622)	-	-	-	-	-
	другие операции	-	(8 704)	8 704	-	-	-	-	-
НПФ «Алмазная осень»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-	-	-	-	-	-	-
	другие операции	(10 669)	(10 602)	10 669	(10 602)	-	-	-	-
АО «Авиакомпания АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	193	(565)	387	15	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебит. задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Условия, сроки осуществления, форма расчетов
					в течение 12 месяцев	в течение 12 месяцев			
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	542	3 257	(3 538)	261	-	-	-	-
	предоставление имущества в аренду	51	293	(319)	25	-	-	-	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(358)	328	(30)	-	-	-	-
ООО «Мирнинская городская типография»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(75)	75	-	-	-	-	-
Редакция газеты «Мирнинский рабочий»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	(48)	48	-	-	-	-	-
Итого		(3 931 172)	7 489 381	(8 514 644)	(4 956 435)	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2018 и 2017 гг., не было.

6.2. Вознаграждения управленческому персоналу

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	36 778	54 431
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т. ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	9 355	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО:	46 133	54 431

6.3. Информация по сегментам

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

Информация по сегментам за 2018 год представляет собой следующее:

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	44 078 646	6 403	3 058	44 088 107
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	40 410 245	-	-	40 410 245
от продаж на внутреннем рынке	3 668 401	6 403	3 058	3 677 862
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	21 009 405	(92)	(1 116)	21 008 197
Общая балансовая величина активов	30 036 879	-	-	30 036 879
Общая величина обязательств	3 314 813	-	-	3 314 813
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	5 060 880	87 712	12 494	5 161 086
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	714 893	25 077	4 118	744 088
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	40 410 245	-	-	40 410 245
в т. ч. по странам:				
Армения	82 810	-	-	82 810
Бельгия	22 776 938	-	-	22 776 938
Белоруссия	69 384	-	-	69 384
Великобритания	121 369	-	-	121 369
Гонконг	1 361 970	-	-	1 361 970
Израиль	4 228 304	-	-	4 228 304
Индия	6 431 816	-	-	6 431 816
ОАЭ	4 528 532	-	-	4 528 532
США	462 933	-	-	462 933
Ботсвана	272 320	-	-	272 320
Швейцария	73 869	-	-	73 869

Информация по сегментам за 2017 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	40 927 658	6 964	2 678	40 937 300
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	37 562 268	-	-	37 562 268
от продаж на внутреннем рынке	3 365 390	6 964	2 678	3 375 032
Финансовый результат (прибыль или убыток) от продаж	16 601 304	(180)	(2 862)	16 598 262
Общая балансовая величина активов	20 010 982	-	-	20 010 982
Общая величина обязательств	9 921 237	-	-	9 921 237
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы, в т. ч. поисковые	4 767 385	87 416	12 600	4 867 401
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	547 690	23 323	3 988	575 001
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент):

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	37 562 268	-	-	37 562 268
в т.ч. по странам:				
Армения	98 107	-	-	98 107
Бельгия	21 363 466	-	-	21 363 466
Белоруссия	199 043	-	-	199 043
Великобритания	187 001	-	-	187 001
Гонконг	1 620 426	-	-	1 620 426
Израиль	3 676 792	-	-	3 676 792
Индия	7 192 405	-	-	7 192 405
ОАЭ	2 997 442	-	-	2 997 442
США	11 137	-	-	11 137
Ботсвана	172 695	-	-	172 695

6.4. События после отчетной даты

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

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

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

6.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2018 г.	2019	160 563	64 571	(38 903)	-	-	186 231	-	-	-
		за 2017 г.	2018	104 115	96 011	(39 563)	-	-	160 563	-	-	-
В том числе: Долгосрочные-всего	5710	за 2018 г.	-	145 254	32 960	-	-	-	178 214	-	-	-
		за 2017 г.	-	89 064	56 190	-	-	-	145 254	-	-	-
Резерв предстоящих расходов на рекультивацию нарушенных земель	57101	за 2018 г.	-	145 254	32 960	-	-	-	178 214	-	-	-
		за 2018 г.	-	89 064	56 190	-	-	-	145 254	-	-	-
Краткосрочные-всего	5720	за 2018 г.	2019	15 309	31 611	(38 903)	-	-	8 017	-	-	-
		за 2017 г.	2018	15 051	39 821	(39 563)	-	-	15 309	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Срок исполнения	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период	Остаток на конец года	Ожидаемые суммы встречных требований к третьим лицам (в возмещение расходов)	Неопределенности в отношении	
											Срока исполнения	Величина оценочного обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Резерв на оплату неиспользованного отпуска	57201	за 2018 г.	2019	12 611	14 826	(20 991)	-	-	6 446			
	57211	за 2017 г.	2018	11 472	19 446	(18 307)	-	-	12 611	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	57202	за 2018 г.	2019	2 698	3 637	(4 764)	-	-	1 571			
	57212	за 2017 г.	2018	3 579	3 320	(4 201)	-	-	2 698	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	57203	за 2018 г.	2018	-	11 107	(11 107)	-	-	-	-	-	-
	57213	за 2017 г.	2017	-	14 480	(14 480)	-	-	-	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	57204	за 2018 г.	2018	-	2 041	(2 041)	-	-	-	-	-	-
	57214	за 2017 г.	2017	-	2 575	(2 575)	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2018 г.	2019	160 563	64 571	(38 903)	-	-	186 231	-	-	-
	57101	за 2017 г.	2018	104 115	96 011	(39 563)	-	-	160 563	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПАО «АЛРОСА-Нюрба»

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

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

6.6. Налоговое законодательство

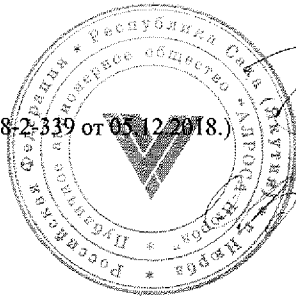
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Руководитель

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

Главный бухгалтер



Н.С. Петрова

А. В. Антонова

04 февраля 2019 г.



г. Москва

«22» апреля 2019 года

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
О РЕЗУЛЬТАТАХ ДОКУМЕНТАЛЬНОЙ РЕВИЗИИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПАО «АЛРОСА-НЮРБА»
за 2018 год.**

Настоящее заключение составлено по окончании проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности ООО «АЛРОСА-Нюрба» (далее – Общество) по итогам деятельности за 2018 год Ревизионной комиссией ООО «АЛРОСА-Нюрба» в составе:

Председатель комиссии:

Касаткин А.В. - Заместитель начальника отдела Управления внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО);

Члены комиссии:

Морозкина Г.Г. - Начальник отдела организации труда и заработной платы Культурно-спортивного комплекса АК «АЛРОСА» (ПАО);

Барановская Н.В.- Начальник отдела по учету финансовых операций, налоговому учету и налогообложению, расчету операций производственного цикла НГОК АК «АЛРОСА» (ПАО)

Ревизия проведена в соответствии со ст. 85, 87 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ (с последующими изменениями), ст. 17 действующего Устава Общества и в соответствии с требованиями Положения о ревизионной комиссии публичного акционерного общества «АЛРОСА-Нюрба» (утверждено решением общего собрания акционеров ОАО «АЛРОСА-Нюрба», протокол от 14.12.2015).

Цель ревизии: определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствие законодательству Российской Федерации и внутренним нормативным документам Общества, проверка соблюдения лицензионных соглашений, проверка исполнения решений, принятых акционерами и Советом директором Общества.

Объект ревизии: уставная деятельность Общества, финансово-хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, закупочную и договорную документацию.

При проведении ревизии были использованы следующие нормативно-правовые и иные документы, регулирующие деятельность Общества: Федеральный закон «Об акционерных обществах»; Устав Общества; Учетная политика Общества; внутренние нормативные документы Общества.

В ходе ревизии Ревизионной комиссией были рассмотрены следующие вопросы деятельности ООО «АЛРОСА-Нюрба» в соответствии с программой проверки:

- Учредительные, регистрационные и внутренние нормативные документы;
- Разрешительные, лицензионные документы Общества
- Исполнение решений, принятых органами управления Общества;

- Выполнение производственной программы, бюджета и целевых задач;
- Анализ выполнения инвестиционной программы Общества;
- Анализ долгосрочных программ Общества;
- Организация договорной и закупочной деятельности в Обществе;
- Организация труда и заработной платы;
- Анализ дебиторской и кредиторской задолженности Общества;
- Анализ учетной политики, разработанной в целях бухгалтерского и налогового учета;
- Анализ и учет активов и обязательств Общества;
- Учет денежных средств Общества;
- Использование и сохранность материально-технических ресурсов Общества;
- Итоговые документы годовой инвентаризации имущества и обязательств Общества;
- Состояние бухгалтерского и налогового учета в Обществе;
- Выполнение рекомендаций Ревизионной комиссии Общества по результатам предыдущей проверки

Ревизионной комиссией принято во внимание Аудиторское заключение ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты» от 12.02.2019г. по бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «АЛРОСА-Нюрба» за период с 1 января по 31 декабря 2018 года. По мнению аудиторов *«Годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «АЛРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации».*

В результате проверки установлено следующее:

1. Нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества не установлено;
2. Вопросы, рассмотренные на Общем собрании участников и Совете директоров Общества, относятся к их компетенции. Все решения, принятые органами управления Общества за 2018 год выполнены.
3. Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год:
 - План добычи алмазного сырья в физическом выражении выполнен на 105% - добыча руды и песков составила 7 719,4 тыс. карат.

➤ Объем реализации основной продукции в физическом выражении составил 7 047,7 тыс. карат. Невыполнение плана составило 5%. К 2017 году произошло снижение данного показателя на 9,8%. В стоимостном выражении объем реализации выполнен на 106,5% и составил 712,7 млн. долларов США.

➤ Обработка руды и песков за отчетный период составила 2 111 тыс. тонн. Выполнение плана составило 102,0%;

➤ План по выручке выполнен на 108,3% (44 088,1 млн. руб.). Затраты на реализацию основной продукции составили 24 723,8 млн. руб. (101,1% к плану);

➤ По итогам 2018 года получена чистая прибыль в размере 16 630,7 млн. руб. (124,5% к плану). Рост показателя чистой прибыли к 2017 году составил 30% или 3 834,6 млн. руб.

➤ Инвестиционная программа Общества выполнена на 100,9%. Фактическое выполнение инвестиционного бюджета составило 322 067 тыс. руб.

➤ Среднесписочная численность в 2018 году составила 54 чел. Фонд заработной платы превысил бюджетные показатели на 10,1% и составил 115 105 тыс. руб. Рост ФЗП произошел в связи с выплатой 13-ой заработной платы и выплатой компенсации сокращенным работникам Общества за неиспользованные дни отпуска;

➤ Выплаты социального характера составили 20 669 тыс. руб. Перерасход бюджетных параметров по выплатам социального характера в 2018 году составил 39,4%. К 2017 году рост составил 14,7%. Перерасход ВСХ в основном связан с выплатой выходного пособия при расторжении трудового договора по соглашению сторон на общую сумму 12, 44 млн. руб.;

➤ Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2018 имеет величину 26 722 млн. руб., что превышает размер уставного капитала Общества в 1 336 раз.

4. Целевые задачи на 2018 год перед Обществом не ставились и не утверждались;

5. В рамках Программы по отчуждению непрофильных активов Общества в 2018 году произведена реализация объекта недвижимости: «гостевой дом». Реализация данного объекта недвижимости осуществлена с убытком 14,934 млн. руб.

6. В 2018 году выявлен факт нарушения условий лицензии ЯКУ 01451 КЭ (трубка Ботуобинская и россыпь Ботуобинская), в части невыполнения уровней добычи, установленных техническим проектом. Данное нарушение допущено в рамках планирования (корректировки) объемов алмазодобычи в целом по группе «АЛРОСА».

7. Разработанная Долгосрочная программа развития ПАО «АЛРОСА-Нюрба» до 2030 года не рассматривалась, и соответственно не утверждалась Советом директоров Общества.

8. Штатное расписание на руководителей, специалистов и служащих, и штатная расстановка рабочих оформлена по унифицированной форме «Т-3».

9. В Обществе договора гражданско-правового характера заключаются ежемесячно с одними и теми же работниками, сумма оплаты из месяца в месяц по многим договорам не меняется, объем работы предполагается постоянным. Таким образом, договоры фактически касаются трудовых, а не гражданско-правовых отношений. При проверке Общества налоговыми органами существует риск переквалификации данных договоров в трудовые с доначислением налогов штрафных санкций.

10. Рекомендации Ревизионной комиссии Общества, разработанные по результатам ревизии за 2017 год выполнены в полном объеме.

11. Фактов каких-либо отказов в предоставлении информации (документов и материалов, устных и письменных объяснений) по требованию ревизоров не было.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1. Разработать план мероприятий по устранению замечаний и исполнению рекомендаций, указанных в Акте ревизии.

2. Разработать и утвердить в установленном порядке следующие внутренние нормативные документы Общества, регламентирующие ИТ – системы:

➤ *внутренний документ, регламентирующий порядок аварийного восстановления данных и информационных систем из резервных копий;*

➤ *внутренний документ, регламентирующий порядок физического доступа к серверам и сетевому оборудованию;*

➤ *внутренний документ, регламентирующий порядок действий в случае наступления чрезвычайных ситуаций*

3. Усилить контроль за соблюдением условий лицензии ЯКУ 01451 КЭ, в части невыполнения уровней добычи, установленных техническим проектом.

4. Утвердить организационную структуру Общества с учетом количества штатных единиц.

5. Сформировать отдельно штатное расписание руководителей, специалистов и служащих и штатную расстановку рабочих в соответствии с унифицированной формой «Т-3».

6. Обратить внимание на правильность оформления договора гражданско-правового характера (возмездного оказания услуг) и акта о приемки работ к нему.

Исходя из проверенных объемов, бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета, установленными нормативными документами и положениями по бухгалтерскому учету. Финансовая (бухгалтерская) отчетность и годовой отчет за 2018 год, представленные на утверждение годовому общему собранию участников Общества, достоверны и обеспечивают достоверное во всех существенных аспектах отражение активов и источников их формирования, финансовых результатов за 2018 год.

Данные, включенные в годовой отчет Общества и содержащиеся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, достоверны.

Отчет о заключенных ПАО «АЛРОСА-Нюрба» в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, содержит достоверные данные.

Подписи членов ревизионной комиссии:



А.В. Касаткин



Г.Г. Морозкина



Н.В. Барановская