

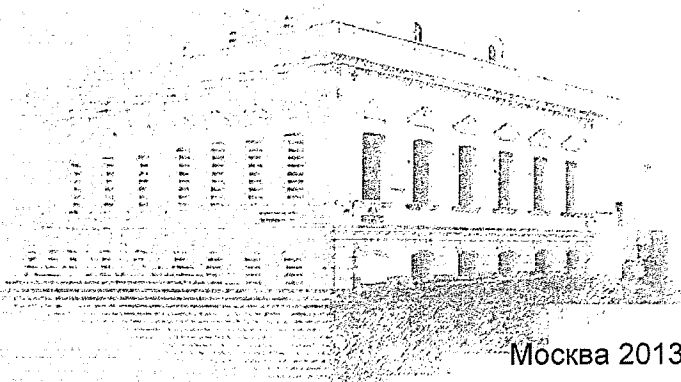
ФБК

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АПРОСА-НЮРБА»

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской)
отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2012 г.



Москва 2013

PKF

Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Акционерам
Открытого акционерного общества
«АЛРОСА-Нюрба»

Аудируемое лицо**Наименование:**

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы администрации Нюрбинского улуса Республики Саха (Якутия) №82 от 15 июля 1997 г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 23 сентября 2002г., за основным государственным регистрационным номером 1021400778607.

Аудитор**Наименование:**

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «АЛРОСА-Нюрба», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «АПРОСА-Нюрба» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»



Руководитель аудиторской проверки

С.М. Шапигузов
(на основании Устава)

С.В. Лиманская
(квалификационный аттестат от 19 сентября
2011 г. № 01-000076, ОРНЗ 20501042231)

Дата аудиторского заключения

«01» марта 2013 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 г.

на 31 декабря 2012 г.		Коды		
Форма по ОКУД		710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация Открытое Акционерное Общество "АЛРОСА-Нюрба"		по ОКПО 46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов		по ОКВЭД 14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Открытое акционерное общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС 47 17		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес): 678450, Республика Саха (Якутия), г. Нюрба, ул. Ленина, д. 25				

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря отчетного года	на 31 декабря предыдущего отчетного года	на 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	87 788	97 400	107 011
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
4.2.	Основные средства	1130	573 284	548 663	552 465
	Основные средства	1131	360 803	374 282	382 114
	Незавершенное строительство	1132	212 481	174 381	170 351
4.3.	Доходные вложения в материальные ценности	1140	470	683	896
	Финансовые вложения (долгосрочные)	1150	19 637	22 274	27 197
	Отложенные налоговые активы	1160	18 547	16 471	17 275
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	40	-
	<i>Итого по разделу I</i>	1100	699 726	685 531	704 844
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4.	Запасы	1210	8 366 660	6 305 547	5 907 207
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 161	4
4.5.	Дебиторская задолженность	1230	531 819	538 766	859 118
	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	-	-	-
4.6.	Денежные средства	1250	136 111	587 355	195 601
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<i>Итого по разделу II</i>	1200	9 034 590	7 433 829	6 961 930
	БАЛАНС	1600	9 734 316	8 119 360	7 666 774

ФБК
Аудиторское заключение

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7.	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
4.8.	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	-	-	-
4.9.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 649 910	3 496 134	2 888 116
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	2 445 076	3 496 134	2 888 116
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	3 204 834	х	х
	Итого по разделу III	1300	5 677 148	3 523 372	2 915 354
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.10.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 650 380	1 232 094	1 151 827
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 650 380	1 232 094	1 151 827
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.11.	Кредиторская задолженность	1520	2 279 096	3 237 908	3 475 187
	Доходы будущих периодов	1530	118 100	118 100	118 100
6.8.	Оценочные обязательства	1540	9 592	7 886	6 306
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 406 788	3 363 894	3 599 593
	БАЛАНС	1700	9 734 316	8 119 360	7 666 774

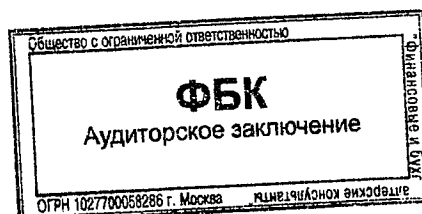
Руководитель _____ Т.

"28" февраля 2012 г.



Главный бухгалтер _____ Соколова Н.А.

(подпись) (расшифровка подписи)



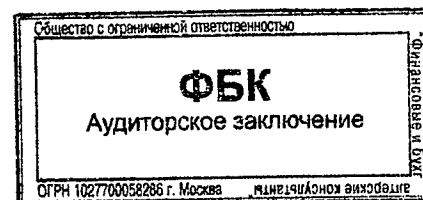
Приложение № 2 к приказу Компании
от «30» декабря 2010 г.
№ А-01/0192-П; приложение № 2 к
приказу ОАО «АЛРОСА-Нюрба»
№ 76 от 31.12.10г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

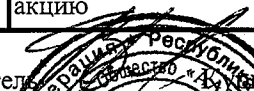
за 2012 год

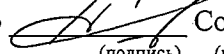
		Коды
Форма №2 по ОКУД		0710002
Дата(год,месяц,число)		2012 12 31
Организация ОАО "АЛРОСА-Нюрба"		по ОКПО 46724387
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1419003844
Вид деятельности добыча алмазов		по ОКВЭД 14.50.22
Организационно-правовая форма/форма собственности		
Открытое Акционерное Общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС 47 17
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
5.1.	Выручка	2110	23 808 679	22 449 383
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(7 769 809)	(7 456 795)
5.2.	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 038 870	14 992 588
5.2.	Коммерческие расходы	2210	(1 448 542)	(1 293 747)
5.2.	Управленческие расходы	2220	(3 745 837)	(5 856 519)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 844 491	7 842 322
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.3.	Прочие доходы	2340	253 410	430 698
5.3.	Прочие расходы	2350	(723 186)	(867 743)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 374 715	7 405 277
5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(1 653 671)	(1 465 232)
	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 062)	65 247
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(418 286)	(80 267)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 076	(804)
	Прочее	2460	-	(118)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 304 834	5 858 856

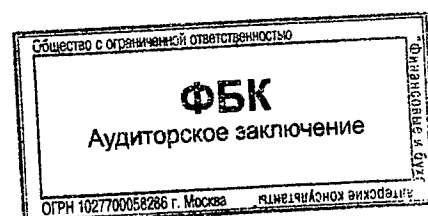


Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	Отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 304 834	5 858 856
5.5.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	10	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Иванов В.Т.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Соколова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2012 г.

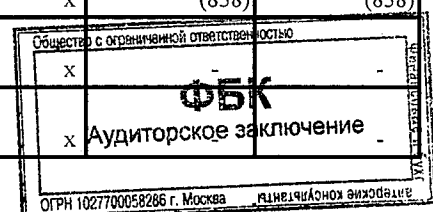


ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2012год

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		710003		
		31	12	2012
Организация ОАО "АЛРОСА-Нюрба"	по ОКПО	46724387		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844		
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
открытое акционерное общество, смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	17	
Единица измерения: тыс. руб. /млн. руб. (ненужное зачеркнул)		по ОКЕИ		
		384		

1. Движение капитала

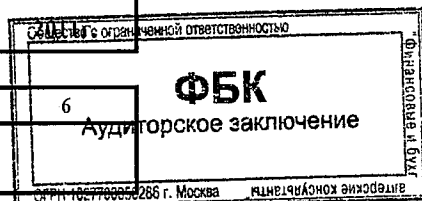
Наименование показателя	Код показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	20 000	-	3 238	4 000	2 888 116	2 915 354
<u>Предыдущий отчетный год</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 858 856	5 858 856
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	5 858 856	5 858 856
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 250 838)	(5 250 838)
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	(838)	(838)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-		-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-		-	-



реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(5 250 000)	(5 250 000)
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	3 496 134	3 523 372
Отчетный год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 304 834	8 304 834
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	8 304 834	8 304 834
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 151 058)	(6 151 058)
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	(1 058)	(1 058)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(6 150 000)	(6 150 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	20 000	-	3 238	4 000	5 649 910	5 677 148

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

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2010г.	Изменение капитала за 2011г.		На 31 декабря
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего до корректировок	3400				



корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки : (добавочный капитал) до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	5 795 248	3 641 472	3 033 454

Руководитель

(подпись)

"28" февраля 2013г.

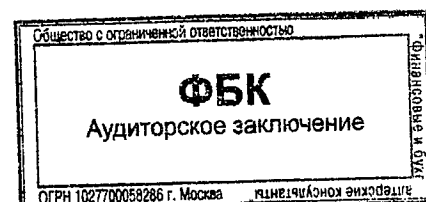


Главный бухгалтер

(подпись)

Соколова Н.А.

(расшифровка подписи)

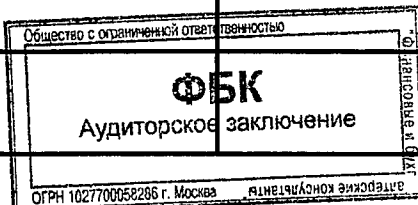


ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2012 г.

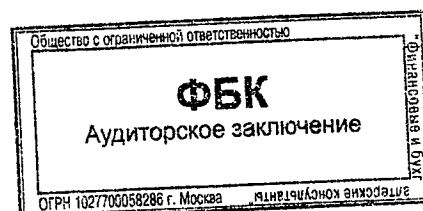
Форма по ОКУД		Коды
Дата (число, месяц, год)		710004
Организация Открытое Акционерное Общество "АЛРОСА-Нюрба"		30.12.2012
по ОКПО		46724387
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1419003844
Вид деятельности Добыча алмазов	по ОКВЭД	14.50.22
Организационно-правовая форма/форма собственности		
открытое акционерное общество, смешанная		по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		47/17
по ОКЕИ		384

Наименование показателя	Код показателя	За 2012г. (отчетный год)	За 2011г. (предыдущий отчетный год)
-------------------------	----------------	-----------------------------	--

1	2	3	4
<u>Денежные потоки</u>			
<u>от текущих операций</u>			
Поступления - всего	4110	23 851 662	22 654 813
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 719 111	22 485 980
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 633	5 500
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	-
прочие поступления	4119	126 918	163 333
Платежи - всего	4120	(16 380 261)	(18 567 931)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 163 507)	(9 665 470)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84 692)	(60 105)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(913 779)	(1 372 382)
прочие платежи	4129	(5 218 283)	(7 469 974)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 471 401	4 086 882
<u>Денежные потоки</u>			
<u>от инвестиционных операций</u>			
Поступления - всего	4210	403	1 109
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	403	1 109
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	(47 738)	(12 981)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(47 738)	(12 981)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 335)	(11 872)



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	(7 819 034)	(3 655 618)
в том числе:			
акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(7 819 034)	(3 655 618)
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	(7 819 034)	(3 655 618)
Результат движения денежных средств за отчетный период	4400	(394 968)	419 392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	587 355	195 601
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	136 111	587 355
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(56 276)	(27 638)

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)



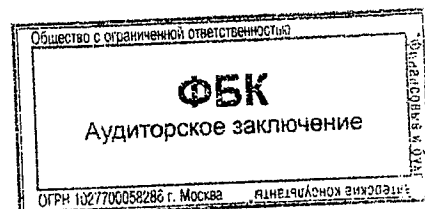
"28" февраля 2013г.

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Соколова Н.А.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					накопленная амортизация и убытки	от обесценения					
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Отчетный период											
Нематериальные активы - всего	5100	183 940	(86 540)	-	-	-	(9 612)	-	183 940	(96 152)	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	11	-	-	-	-	-	-	11	-	
Организационные расходы	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5104	183 929	(86 540)	-	-	-	(9 612)	-	183 929	(96 152)	
Предыдущий отчетный период											
Нематериальные активы - всего	5110	183 940	(76 929)	-	-	-	(9 611)	-	183 940	(86 540)	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51113	11	-	-	-	-	-	-	11	-	
Организационные расходы	5112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Деловая репутация организации	5113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5114	183 929	(76 929)	-	-	-	(9 611)	-	183 929	(86 540)	

1.2. Первоначальная стоимость активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе: объекты интеллектуальной собственности	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету	в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8	
<div>Общество с ограниченной ответственностью "Андрей" (ООО "Андрей")</div> <div>Итого</div> <div>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам</div> <div>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов</div>								
	5160	за предыдущий год	-	-	-	-	-	
	5170	за отчетный год	-	-	-	-	-	
	5180	за предыдущий год	-	-	-	-	-	
	5190	за отчетный год	-	-	-	-	-	

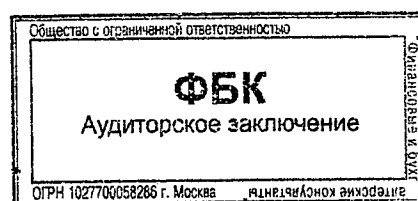


2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		4	5	поступило		выбыло		10	13	14
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	4	5	6	7	8	9	10	13	14
Отчетный период										
Основные средства – всего:	5200	444 628	(70 346)	9 475	-	(10 532)	4 488	(16 910)	443 571	(82 768)
в том числе: здания	5201	383 253	(38 345)	-	-	(6 460)	940	(8 810)	376 793	(46 215)
сооружения и передаточные	5202	10 513	(4 238)	1 473	-	-	-	(971)	11 986	(5 209)
машины и оборудование	5203	13 713	(7 171)	698	-	(341)	297	(1 637)	14 070	(8 511)
транспортные средства	5204	15 063	(6 063)	6 798	-	(3 397)	2 980	(2 765)	18 464	(5 848)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	3 616	(2 562)	506	-	-	-	(522)	4 122	(3 084)
продуктивный и рабочий скот	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты	5208	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5209	18 470	(11 967)	-	-	(334)	271	(2 205)	18 136	(13 901)
из строки 5210:			()		()	()		()		()
основные средства	52001									
Доходные вложения в	5220	1 802	(1 119)	-	-	-	-	(213)	1 802	(1 332)
в том числе: здания и	5221	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочее	5222	1 802	(1 119)	-	-	-	-	(213)	1 802	(1 332)
Предыдущий отчетный период										
Основные средства – всего:	5210	437 964	(55 850)	9 701	-	(3 037)	1 885	(16 381)	444 628	(70 346)
в том числе: здания	5211	379 655	(29 534)	3 598	-	-	-	(8 811)	383 253	(38 345)
сооружения и передаточные	5212	9 566	(3 370)	947	-	-	-	(868)	10 513	(4 238)
машины и оборудование	5213	12 564	(5 685)	1 250	-	(101)	62	(1 548)	13 713	(7 171)
транспортные средства	5214	14 162	(5 586)	3 591	-	(2 690)	1 650	(2 127)	15 063	(6 063)
производственный и хозяйственный инвентарь	5215	3 301	(2 107)	315	-	-	-	(455)	3 616	(2 562)
продуктивный и рабочий скот	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки и объекты	5218	-	-	-	-	-	-	-	-	-
природопользования	5219	18 716	(9 568)	-	-	(246)	173	(2 572)	18 470	(11 967)
другие виды основных средств										

из строки 5200: основные средства обслуживающих производств и хоззайств	52101			()		()		()		()			()
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5230	1 802	(906)	-	-	-	-	(213)	1 802	(1 119)			
в том числе: здания и сооружения	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
прочее	5232	1 802	(906)	-	-	-	-	(213)	1 802	(1 119)			



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило за период	выбыло		в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
				всего			
1	2	4	5	6	7	8	
Отчетный период							
Незавершенное строительство - всего	5240	174 381	50 392	(12 292)	(9 475)	212 481	
в том числе:							
оборудование к установке	5241	-	-	-	-	-	
капитальные вложения	5242	174 381	50 392	(12 292)	(9 475)	212 481	
Предыдущий отчетный период							
Незавершенное строительство - всего	5250	170 351	15 907	(11 877)	(9 701)	174 381	
в том числе:							
оборудование к установке	5251	-	-	-	-	-	
капитальные вложения	5252	170 351	15 907	(11 877)	(9 701)	174 381	

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

Наименование показателя	Код показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: здания	5261	-	-
оборудования и передаточные устройства	5262	-	-
машин и оборудования	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
принадлежащий и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
многолетние насаждения	5266	-	-
земельные участки и объекты природопользования	5267	-	-

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	48 167	50 476	50 788
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 509	25 983	25 983
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	21 107
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 350	1 253	2 290
Иное использование основных средств (залог и прочее)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

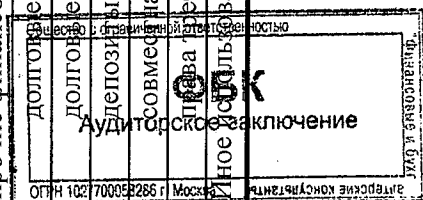
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Отчетный период										
Долгосрочные - всего	5301	48 223	(25 949)	-	-	-	-	(2 637)	48 223	(28 586)
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5302	48 223	(25 949)	-	-	-	-	(2 637)	48 223	(28 586)
займы	5303	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5304	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5306	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5307	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5308	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	48 223	(25 949)	-	-	-	-	(2 637)	48 223	(28 586)
Предыдущий отчетный период										
Долгосрочные - всего	5311	48 223	(21 026)	-	-	-	-	(4 923)	48 223	(25 949)
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5312	48 223	(21 026)	-	-	-	-	(4 923)	48 223	(25 949)
займы	5313	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5314	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инвестиции в дочерние предприятия, зависимые общества и другие	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5317	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5318	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	48 223	(21 026)	-	-	-	-	(4 923)	48 223	(25 949)



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего:	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние предприятия	5321	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53211	-	-	-
инвестиции в другие организации	53212	-	-	-
займы	5322	-	-	-
прочие финансовые вложения	5323	-	-	-
долговые обязательства (векселя)	53231	-	-	-
долговые обязательства (облигации)	53232	-	-	-
депозиты	53233	-	-	-
совместная деятельность	53234	-	-	-
права требования	53235	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние предприятия	5326	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53261	-	-	-
инвестиции в другие организации	53262	-	-	-
займы	5327	-	-	-
прочие финансовые вложения	5328	-	-	-
долговые обязательства (векселя)	53281	-	-	-
долговые обязательства (облигации)	53282	-	-	-
депозиты	53283	-	-	-
совместная деятельность	53284	-	-	-
права требования	53285	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
1	2	3	4	5	6	7
Отчетный период						
Запасы - всего	5400	6 305 547	9 833 243	(7 763 160)	(8 970)	8 366 660
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	6 412	11 312	(2 475)	(8 839)	6 410
животные на выращивании и откорме	5402	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	3 457 373	9 563 464	-	(8 541 786)	4 479 051
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	2 453 377	463	(7 420 202)	8 559 706	3 593 344
товары отгруженные	5405	102 078	-	(340 483)	268 296	29 891
расходы будущих периодов	5406	286 307	258 004	-	(286 347)	257 964
Предыдущий отчетный период						
Запасы - всего	5420	5 907 207	7 858 877	(7 452 931)	(7 606)	6 305 547
в том числе:						
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	4 458	8 958	(1 423)	(5 581)	6 412
животные на выращивании и откорме	5422	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5423	2 979 675	7 558 939	-	(7 081 241)	3 457 373
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	2 668 987	4 513	(7 234 848)	7 014 725	2 453 377
товары отгруженные	5425	-	-	(216 660)	318 738	102 078
расходы будущих периодов	5426	254 087	286 467	-	(254 247)	286 307

Аудиторское заключение
г. Москва, 18.12.2012г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

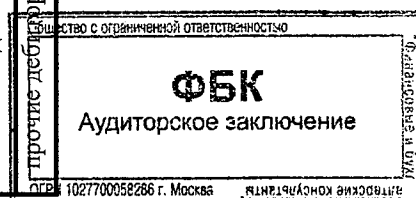
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код показателя	На начало года				На конец периода			
		Балансовая стоимость, всего		в том числе		Балансовая стоимость, всего	в том числе		
		3	4	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Отчетный период									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	17 413	33 326	(15 913)	17 503	26 916	(9 413)		
в том числе:									
покупатели и заказчики	5502	1 522	1 522	-	1 118	1 118	-		
векселя к получению	5503	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	3 743	19 656	(15 913)	3 343	12 756	(9 413)		
авансы выданные	5505	-	-	-	-	-	-		
прочие дебиторы	5506	12 148	12 148	-	13 042	13 042	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	521 353	538 840	(17 487)	514 316	540 717	(26 401)		
в том числе:									
покупатели и заказчики	5511	99 997	102 727	(2 730)	185 207	187 852	(2 645)		
векселя к получению	5512	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	4 099	18 856	(14 757)	3 400	24 606	(21 206)		
авансы выданные	5514	17 579	17 579	-	1 476	2 008	(532)		
прочие дебиторы	5515	399 678	399 678	-	324 233	326 251	(2 018)		
Итого	5500	538 766	572 166	(33 400)	531 819	567 633	(35 814)		
Предельный отчетный период									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	17 843	39 174	(21 331)	17 413	33 326	(15 913)		
в том числе:									
покупатели и заказчики	5522	-	-	-	1 522	1 522	-		
векселя к получению	5523	-	-	-	-	-	-		
задолженность дочерних и зависимых обществ	5524	6 342	27 673	(21 331)	3 743	19 656	(9 413)		

авансы выданные	5525	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5526	11 501	11 501	-	12 148	12 148	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	841 275	858 217	(16 942)	521 353	538 840	(17 487)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	155 696	163 140	(7 444)	99 997	102 727	(2 730)
векселя к получению	5532	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ	5533	-	9 498	(9 498)	4 099	18 856	(14 757)
авансы выданные	5534	31 608	31 608	-	17 579	17 579	-
прочие дебиторы	5535	653 971	653 971	-	399 678	399 678	-
Итого	5520	859 118	897 391	(38 273)	538 766	572 166	(33 400)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	36 723	33 402	38 306
в том числе:				
покупатели и заказчики	5541	2 654	2 732	7 477
векселя к получению	5542			
задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	30 620	30 670	30 829
авансы выданные	5544	1 366	-	-
прочие дебиторы	5545	2 083	-	-



5.3. Наличие кредиторской задолженности

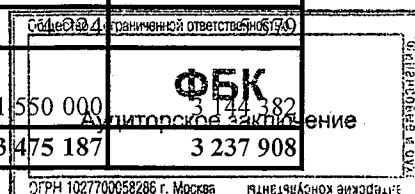
Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4

Отчетный период

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5553	-	-
прочие кредиторы	5554	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3 237 908	2 279 096
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	41 987	23 780
задолженность перед персоналом организации	5562	7 206	4 170
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	346	-
задолженность по налогам и сборам	5564	38 290	627 989
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	-	-
авансы полученные	5566	118	18 546
прочие кредиторы	5567	5 579	5 643
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	3 144 382	1 598 968
Итого	5550	3 237 908	2 279 096

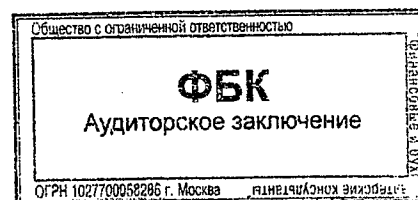
Предыдущий отчетный период

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5573	-	-
прочие кредиторы	5574	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	3 475 187	3 237 908
в том числе: поставщики и подрядчики	5581	1 830 285	41 987
задолженность перед персоналом организации	5582	18	7 206
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5583	2	346
задолженность по налогам и сборам	5584	90 658	38 290
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5585	-	-
авансы полученные	5586	-	118
прочие кредиторы	5587	-	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5588	3 144 382	1 598 968
Итого	5570	3 475 187	3 237 908



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код показателя	На	На 31 декабря	На 31 декабря
		31.12.2012г.	2011г.	2010г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
прочие кредиторы	5594	-	-	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5595	-	-	-

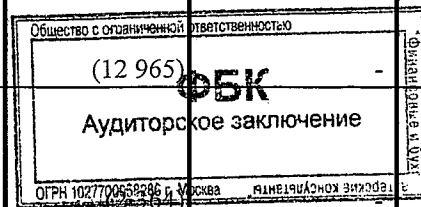


6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код показателя	За 2012г.	За 2011г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	9 828 327	7 851 520
Расходы на оплату труда	5620	80 636	68 810
Отчисления на социальные нужды	5630	15 411	10 497
Амортизация	5640	18 365	17 485
Прочие затраты	5650	5 080 858	7 053 548
Итого по элементам	5660	15 023 597	15 001 860
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. прирост (-)	5690	2 089 458	364 166
уменьшение (+)	5680		-
Изменение остатков расходов будущих периодов прирост (-)	5671		32 213
уменьшение (+)	5681	28 343	-
Изменение остатков резерва предстоящих расходов прирост (+)	5672	1 706	1 580
уменьшение (-)	5682	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 964 188	14 607 061

7. Оценочные обязательства

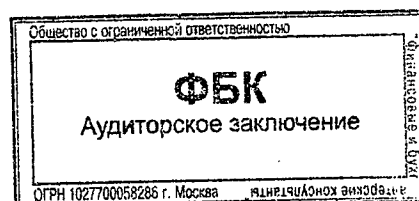
Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	7 886	22 561	(20 855)	-	9 592
в том числе:						
Долгосрочные - всего	5710	-	-	-	-	-
Из них: (наименование резерва)	5711	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5720	7 886	22 561	(20 855)	-	9 592
Из них: Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5721	6 011	14 265	(12 965)	-	7 311
Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов	5722	1 875	2 770			2 281



Резервы предстоящих расходов на оплату вознаграждения по итогам года	5723	-	4 858	(4 858)	-	-
расходов на оплату страховых взносов с вознаграждения по итогам года	5724		668	(668)	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	34 338	28 818	29 150
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	34 338	28 818	29 150
из него:				
объекты основных средств	58021	34 338	28 818	29 150
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Выданные - всего	5810	510 433	463 721	455 692
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	510 433	463 721	455 692
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	510 433	463 721	91 000

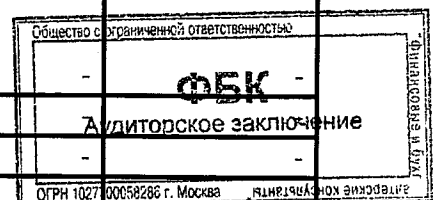


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код показателя	За 2012г. (отчетный год)	За 2011г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3	4
Получено бюджетных средств, - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы - всего	5901	-	-
из них:			
(наименование расхода)	5902	-	-
на вложения во внеоборотные активы - всего	5905	-	-
из них: (наименование расхода)	5906	-	-

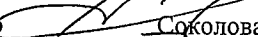
10. Денежные потоки от операций с дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя	За 2012г. (отчетный год)	За 2011г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3
<u>Денежные потоки</u>		
<u>от текущих операций</u>		
Поступления - всего	-	105
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		98
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления		7
Платежи - всего	(347)	(1 161)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(303)	(1 015)
в связи с оплатой труда работников	-	-
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль	-	-
прочие платежи	(44)	(146)
<u>Денежные потоки</u>		
<u>от инвестиционных операций</u>		
Поступления - всего	58	99
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	58	99
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	-
прочие поступления		
Платежи - всего		
в том числе:		

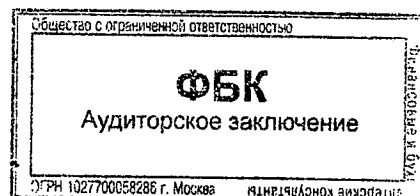


в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
прочие платежи	-	-
<u>Денежные потоки</u> <u>от финансовых операций</u>		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	1 150	(1 341)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	1 150	(1 341)
прочие платежи	-	-

Руководитель  В.Т. Решетников
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Н.А. Соколова
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2013



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

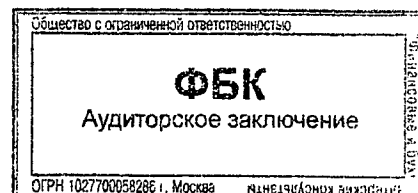
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Открытое Акционерное Общество

«АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012 г.

г. Нюрба, 2013 г.



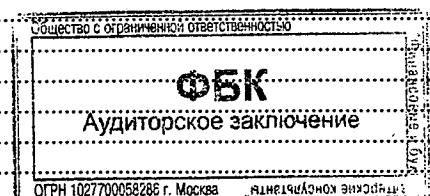
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	10
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	10
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	12
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	13
2.11. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	14
2.12. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ	14
2.12.1. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ:	14
2.12.2. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ И УЧЕТА РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	15
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	16
2.13.1. РЕЗЕРВ НА ОПЛАТУ НЕИСПОЛЬЗОВАННЫХ ОТПУСКОВ	16
2.13.2. РЕЗЕРВ НА ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ПО ИТОГАМ ГОДА	17
2.14. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	17
2.15. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
2.16. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	17
2.17. СПИСАНИЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	18
2.18. ОБЕСЦЕНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	18
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	18
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	18
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	19
2.22. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	19
2.23. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	19
2.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
2.25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	20
2.26. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	20
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	21
3.2. ИНФОРМАЦИЯ СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	21
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	22
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	22
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	23
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	27
4.4. ЗАПАСЫ.....	28
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	33

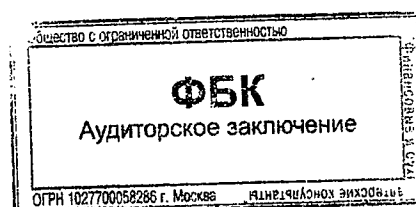


ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

4.7.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	34
4.8.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	34
4.9.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	35
4.10.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	35
4.11.	КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	35
4.12.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	37
4.13.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	38
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	39
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	39
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	40
5.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	41
5.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	42
5.5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	42
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	42
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	42
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	42
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ.....	45
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	46
6.5.	ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.....	47
6.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	47
6.7.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	48
6.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	48
6.9.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.....	49



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «АЛРОСА-Нюрба» (далее - Общество) за 2012 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

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

В 2012 г. изменения в Устав не производились.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.10	На 31.12.11	На 31.12.12
67	65	69

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

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

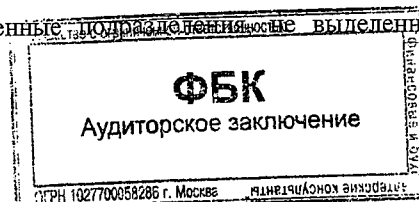
Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Нюрбинская	Комитет Российской Федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01450 КЭ июль 2022
2	Геологическое изучение и добыча на коренном месторождении алмазов трубки Ботуобинская объект Мархинский	Комитет Российской Федерации по геологии и использованию недр	02.12.1997	ЯКУ 01451 КЭ октябрь 2020
3	Строительство и опытно промышленная эксплуатация полигона с целью захоронения дренажных вод	Государственный комитет Республики Саха (Якутия) по геологии и недропользованию	17.04.2012	ГКГ 00616 ГГ 01.05.2017г.
4	Производство маркшейдерских работ	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	12.11.2009	ПМ-73-000384(О) 14.07.2014
5	Экспорт	Министерство промышленности и торговли Российской Федерации	20.01.2012	092RU11020014311 2.2012

1.3. Филиалы и представительства Общества

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

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



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

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

Учетная политика на 2012 год, утверждена приказом Генерального директора Общества №89 от 29 декабря 2011 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

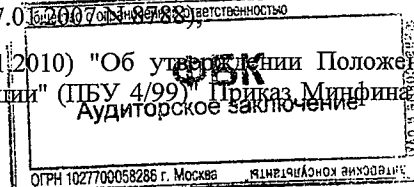
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств, других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость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

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

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

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

- Приказ Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»;
- Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.10 № 132н и от 08.11.10 № 144н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» (ПБУ 22/2010)»;
- Приказ Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)»;
- Приказ Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01)»;
- Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)")(Зарегистрировано в Минюсте РФ 27.10.2008 N 12522);
- Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 17.01.2007 N 89488);
- Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н(ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)" Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н (ред. от 25.10.2010);



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

В Учетную политику по бухгалтерскому учету на 2012 год по сравнению с 2011 г. внесены следующие изменения и дополнения:

- в порядок учета оценочных обязательств

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.

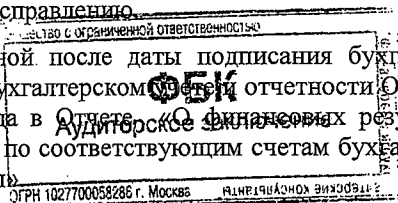
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

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».



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Если незначительные ошибки, выявленные после даты подписания и представления бухгалтерской отчетности за этот год, в совокупности с другими односторонними 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.

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

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

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

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

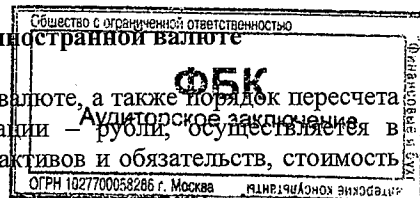
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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 31.12.10	Курс на 31.12.11	Курс на 31.12.12
Доллар США	30,4769 руб. за 1 долл. США	30,4769 руб. за 1 долл. США	30,3727 руб. за 1 долл. США
Евро	30,4769 руб. за 1 долл. США	41,6714 руб. за 1 Евро	40,2286 руб. за 1 Евро

2.5. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

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

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

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

Переоценка НМА не осуществляется.

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

Амортизация

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

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

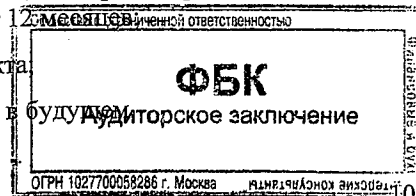
Определение срока полезного использования производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические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

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

2.6. 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.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

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

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

Право собственности на земельные участки

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

Оценка основных средств при принятии к учету

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

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

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

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

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

Последующая оценка

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

Обществом не проводится переоценка основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится - линейным способом

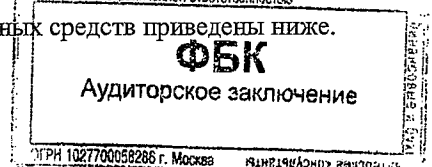
Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

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

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

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

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

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

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

Выбытие объектов основных средств

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

Расходы по ремонту и обслуживанию

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

2.7. 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, 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).

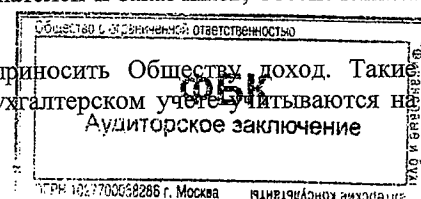
Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным Обществом.

2.8. 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.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом начисленных резервов.

2.9. 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.

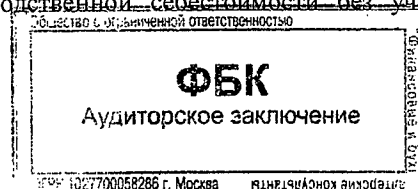
В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов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

2.10. Незавершенное производство и готовая продукция

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

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

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



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

2.11. 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.

2.12. Порядок создания оценочных резервов

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

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных резервов:

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

2.12.1. Порядок создания и учета резерва по сомнительной дебиторской задолженности:

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

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

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

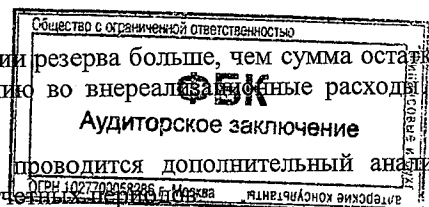
Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, может быть перенесена им на следующий отчетный период.

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

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

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

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



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

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

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

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

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

2.12.2. Порядок создания и учета резерва под обесценение финансовых вложений

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

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

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

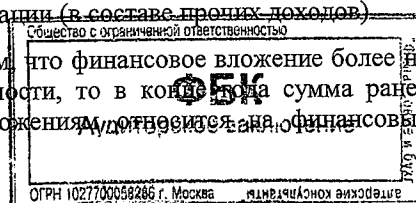
Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определяется следующим образом:

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

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

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

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

2.13. 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, и резерва вознаграждения по итогам года.

2.13.1. Резерв на оплату неиспользованных отпусков

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

С 01.01.2011 года величина оценочного обязательства - предстоящие расходы на оплату отпусков работников исчисляется ежемесячно по каждому подразделению

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

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

R(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.

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

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

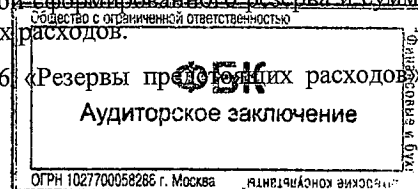
Среднедневной заработок исчисляется в соответствии со статьей 139 ТК РФ и Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922. Сформированные РПР – отпускные и РПР – страховые взносы ежемесячно уменьшаются на сумму фактически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

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

Для формирования фактической величины оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря отчетного года отдел кадров представляет в бухгалтерию справку о фактическом количестве дней оплачиваемого отпуска

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

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



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

2.13.2. Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года формируется ежемесячно на основании представленного «Расчета ежемесячного процента отчислений в резерв на выплату вознаграждения по итогам года». Расчет представляет ОЗОТ и УП. Сумма ежемесячных отчислений в резерв будет формироваться из расчета - процент отчислений к фактическим расходам на оплату труда с учетом страховых взносов за месяц. В расчет ФОТ не включаются следующие выплаты работникам: пособие по временной нетрудоспособности, единовременные выплаты и вознаграждения, согласно действующим положениям в Обществе:

4. «Положение о дополнительном вознаграждении (бонусе) руководителей, специалистов и служащих за экономические результаты ПХД».
5. «Положение о премировании за внедрение новой техники, технологии, организации производства и труда, управленческих решений на действующих, строящихся и проектируемых объектах».
6. «Положение о стимулировании работников ОАО «АПРОСА-Нюрба» за выполнение особо важных заданий».
7. «Положение о праздновании юбилейных дат, профессиональных праздников и памятных дней в ОАО «АПРОСА-Нюрба».

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

2.14. 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.

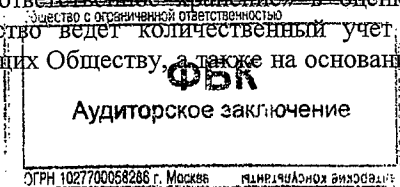
2.15. Арендованные основные средства

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.

2.16. 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~~ производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

2.17. 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.

2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

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

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

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

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

2.19. Порядок формирования доходов

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

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

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

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

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

2.20. Порядок формирования расходов

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

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

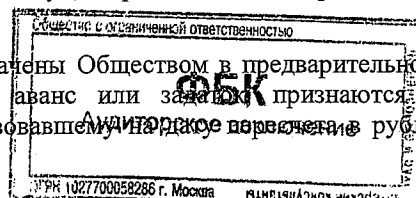
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

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

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

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

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

2.21. 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).

2.22. 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.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли продажи акций у эмитентов, в связи, с чем показатель разводненная прибыль на 1 акцию не рассчитывается и в отчетности не отражается.

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств

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

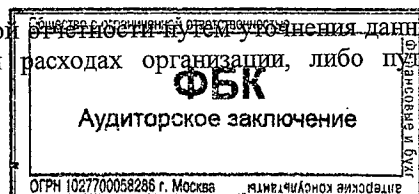
Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

2.24. 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.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

2.25. 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.

2.26. Информация о связанных сторонах

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

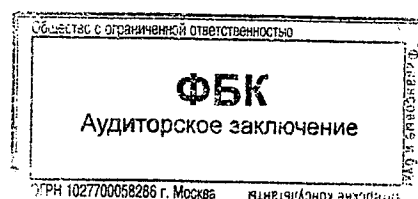
Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), являются:

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

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

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

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало 2012 года сформированы путем изменения вступительных остатков на 31.12.11 г. и на 31.12.2010.

Корректировка вступительных данных связана с изменениями и дополнениями, внесенными в Учетную политику Общества в 2012 году

Корректировка данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.11 г.

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.09	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.09	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1210	Запасы	6 306 438	(891)	6 305 547	Перенос сальдо по страховым платежам учитываемых ранее на счете 97 на счета прочей дебиторской задолженности
1230	Дебиторская задолженность	537 875	891	538 766	Увеличена дебиторская задолженность за счет переноса остатков по страховым платежам
1200	Итого раздел 2	7 433 829	-	7 433 829	
1700	Баланс	8 119 360		8 119 360	

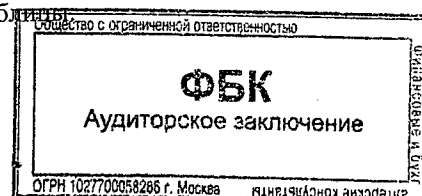
Корректировка данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.10 г.

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.10	Сумма корректировки	Скорректированный показатель на 31.12.10	Причина корректировки
1	2	3	4	5	6
1210	Запасы	5 907 958	(751)	5 907 207	Перенос сальдо по страховым платежам учитываемых ранее на счете 97 на счета прочей дебиторской задолженности
1230	Дебиторская задолженность	858 367	751	859 118	Корректировка дебиторской задолженности за счет переноса остатков по страховым платежам
1200	Итого раздел 2	6 961 930		6 961 930	
1700	Баланс	7 666 774		7 666 774	

3.2 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

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

Дополнительная информация представлена в виде аналитической таблицы.



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

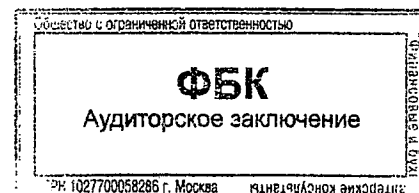
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета	2008	2009	2010	2011	2012
Выручка, т.руб.	Общая сумма выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг	14 916 171	11 664 314	17 321 763	22 449 383	23 808 679
Валовая прибыль, т. руб.	Выручка - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (кроме коммерческих и управленческих расходов)	9 189 277	7 392 570	9 591 110	14 992 588	16 038 870
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), т. руб.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 255 594	1 058 046	2 019 421	5 858 856	8 304 834
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль) / (Капитал и резервы - целевые финансирование и поступления + доходы будущих периодов - собственные акции, выкупленные у акционеров) x 100	77	37	67	161	143
Рентабельность активов, %	(Чистая прибыль) / (Балансовая стоимость активов) x 100	34	14	26	72	85
Коэффициент чистой прибыльности, %	(Чистая прибыль) / (Выручка) x 100	15	9	12	26	35
Рентабельность продукции (продаж), %	(Прибыль от продаж) / (Выручка) x 100	23	15	17	35	46
Оборачиваемость капитала, раз	(Выручка) / (Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства)	4	3	4	5	3

4. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2012г. и 2011 г. по нематериальным активам не проводилось.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

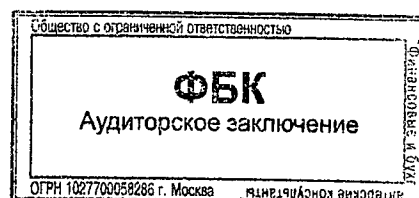
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение нематериальных активов Общества за 2011 г. и 2012 гг.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - ВСЕГО	5100	за 2012 г.	183 940	(86 540)	97 400	-	()	-	(9 612)	-	-	-	183 940	(96 152)	87 788
	5110	за 2011 г.	183 940	(76 929)	107 011	-	()	-	(9 611)	-	-	-	183 940	(86 540)	97 400
в том числе:															
Товарный знак	51013	за 2012 г.	11	()	11	-	()	-	()	-	-	-	11	()	11
	51113	за 2011 г.	11	()	11	-	()	-	()	-	-	-	11	()	11
Лицензии на недропользование	5104	за 2012 г.	183 929	(85 540)	97 389	-	()	-	(9612)	-	-	-	183 929	(96 152)	87 777
	5114	за 2011 г.	183 929	(76 929)	107 000	-	()	-	(9611)	-	-	-	183 929	(86 540)	97 389

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2012 и 2011 г. г.:



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	5200	за 2012 г.	444 628	(70 346)	374 282	9 475	(10 532)	4 488	(16 910)	-	-	-	443 571	(82 768)	360 803
	5210	за 2011 г.	437 964	(55 850)	382 114	9 701	(3 037)	1 885	(16 381)	-	-	-	444 628	(70 346)	374 282
В том числе: Здания	5201	за 2012 г.	383 253	(38 345)	344 908		(6 460)	940	(8 810)	-	-	-	376 793	(46 215)	330 578
	5211	за 2011 г.	379 655	(29 534)	350 121	3 598	-	-	(8 811)	-	-	-	383 253	(38 345)	344 908
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2012 г.	10 513	(4 238)	6 275	1 473	-	-	(971)	-	-	-	11 986	(5 209)	6 777
	5212	за 2011 г.	9 566	(3 370)	6 196	947	-	-	(868)	-	-	-	10 513	(4 238)	6 275
Машины и оборудование	5203	за 2012 г.	13 713	(7 171)	6 542	698	(341)	297	(1 637)	-	-	-	14 070	(8 511)	5 559
	5213	за 2011 г.	12 564	(5 685)	6 879	1 250	(101)	62	(1 548)	-	-	-	13 713	(7 171)	6 542
Транспортные средства	5204	за 2012 г.	15 063	(6 063)	9 000	6 798	(3 397)	2 980	(2 765)	-	-	-	18 464	(5 848)	12 616
	5214	за 2011 г.	14 162	(5 586)	8 576	3 591	(2 690)	1 650	(2 127)	-	-	-	15 063	(6 063)	9 000
Прочие	5205	за 2012 г.	3 616	(2 562)	1 054	506			(522)	-	-	-	4 122	(3 084)	1 038
	5215	за 2011 г.	3 301	(2 107)	1 194	315			(455)	-	-	-	3 616	(2 562)	1 054
Прочие	5209	за 2012 г.	18 470	(11 967)	6 503		(334)	271	(2 205)	-	-	-	18 136	(13 901)	4 235
	5219	за 2011 г.	18 716	(9 568)	9 148		(246)	173	(2 572)	-	-	-	18 470	(11 967)	6 503
Учтенные в материальных вложениях – ВСЕГО	5220	за 2012 г.	1 802	(1 119)	683	-	-	-	(213)	-	-	-	1 802	(1 332)	470
	5230	за 2011 г.	1 802	(906)	896	-	-	-	(213)	-	-	-	1 802	(1 119)	683
Прочие	5222	за 2012 г.	1 802	(1 119)	683	-	-	-	(213)	-	-	-	1 802	(1 332)	470
	5232	за 2011 г.	1 802	(906)	896	-	-	-	(213)	-	-	-	1 802	(1 119)	683

Аудиторское заключение
Индивидуальное предприятие с ограниченной ответственностью
027700056266 г. Москва
Учтенные в материальных вложениях – ВСЕГО

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Изменение сроков полезного использования и методов начисления амортизации за 2012 г. и за 2011 г. не производилось.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2012 г. и 2011 г. не было

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

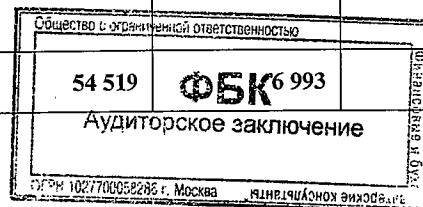
По состоянию на 31.12.12 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	48 167	50 476	50 788
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	21 107
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 350	1 253	2 290

Перечень переданных в аренду зданий, жилых и нежилых помещений по состоянию на 31.12.12 года:

Арендатор	Наименование ОС переданного в аренду	№ договора, дата	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Мирнинский Коммерческий банк «МАК-БАНК» ООО	Здание	б/н. от 10.10.06	38 873	4 989	33 884
ФСБ РФ по РС(Я)	Нежилое офисное помещение 53,6 м2	87 от 22.11.11 88 от 10.10.12	3 695	482	3 213
ООО «Накын»2	Нежилое офисное помещение 66,8 м2	89 от 31.10.11 и 85 от 01.10.12	4 213	543	3 670
АК "АЛРОСА" ОАО предприятие «Коммерал»	Здание АБК 918 м2	71 от 30.09.11 и 68 от 14.08.12	5 783	727	5 056
ФСС РФ по Нюрбинскому району	Нежилое офисное помещение 31м2	42 от 01.04.12	1 955	252	1 703
Итого			54 519	6 993	47 526



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Движение затрат по капитальным вложениям за 2011 и 2012 годы

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				поступило за период	выбыло		
					всего	в т. ч. принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
1	2	4		5	6	7	8
Незавершенное строительство - всего	5240	За 2012 г.	174 381	50 392	(12 292)	(9 475)	212 481
	5250	за 2011г.	170 351	15 907	(11 877)	(9 701)	174 381
Капитальное стоительство		За 2012 г.	174 381	39 573	(1 473)	(1 473)	212 481
		за 2011г.	170 351	8 575	(4 545)	(4 545)	174 381
Жилой квартал 20 коттеджей		За 2012 г.	193	9	-	-	202
		за 2011г.	184	9	-	-	193
Трубка "Ботуобинская "		За 2012 г.	174 188	38 091	-	-	212 279
		за 2011г.	170 167	4 021	-	-	174 188
Канализационный септик АБК		За 2012 г.	-	1 473	(1 473)	(1 473)	-
		за 2011г.	-	-	-	-	-
Гараж с ремонтной мастерской		За 2012 г.	-	-	-	-	-
		за 2011г.	-	3 598	(3 598)	(3 598)	-
Ограждение здания		За 2012 г.	-	-	-	-	-
		за 2011г.	-	947	(947)	(947)	-
Прочее приобретение ОС		За 2012 г.	-	10 819	(10 819)	(8 002)	-
		за 2011г.	-	7 332	(7 332)	(5 156)	-

Незавершенные капитальные вложения, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1130 «Основные средства». Основная их доля - это вложения по разработке месторождения трубки «Ботуобинская».

По состоянию на 31.12.2012 года сумма этих вложений составила 212 279.

Структура затрат по объекту Трубка «Ботуобинская»

Статьи затрат	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.
Амортизация НА	24 579	22 122
Аренда земли	819	-
Госпошлина	33	-
НИР Горно-капитальные работы	15 799	16 749
Оформление разрешительной документации (обязательной)	600	-
Проектно-изыскательские работы (ПИР)	35 038	-
Страхование имущества юридических лиц	94	-
Услуги по ГРП	135 317	135 317
Итого	212 279	174 188

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

В составе объектов незавершенного строительства числятся «замороженные» объекты строительства. При этом решение относительно дальнейшего их использования по состоянию на дату составления отчетности Обществом не принято. Общая стоимость таких объектов составляет 202.

4.3. Долгосрчные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.12 на балансе организации по стр. 1150 «Долгосрчные финансовые вложения» числятся следующие виды финансовых вложений:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные Финансовые вложения – ВСЕГО	5301	за 2012 г.	48 223	(25 949)	-	-	-	-	(2 637)	48 223	(28 586)
	5311	за 2011г.	48 223	(21 026)	-	-	-	-	(4 923)	48 223	(25 949)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	5302	за 2012 г.	48 223	(25 949)	-	-	-	-	(2 637)	48 223	(28 586)
	5312	за 2011 г.	48 223	(21 026)	-	-	-	-	(4 923)	48 223	(25 949)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	53021	за 2012г.	41 223	(18 949)	-	-	-	-	(2 637)	41 223	(21 586)
	53121	за 2011 г.	41 223	(14 026)	-	-	-	-	(4 923)	41 223	(18 949)
зависимых хозяйственных обществ	53022	за 2012 г.	7 000	(7 000)						7 000	(7 000)
	53122	за 2011 г.	7 000	(7 000)						7 000	(7 000)

В составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.*			Доля в уставном капитале, %*			Величина уставного капитала, тыс. руб.*			Величина чистых активов, тыс. руб.			Полученные дивиденды, тыс. руб.*		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010	2011	2012	2010*	2011*	2012**	2010	2011	2012
ОАО «Конный завод им. Ст. Васильева»	38523	38523	38523	49,2	49,2	49,2	78240	78240	78240	41300	40730	34803	-	-	-
ООО «Ис-Уус-АРН»	2 700	2 700	2 700	66,7	66,7	66,7	4050	4050	4050	6166	3747	3752	-	-	-

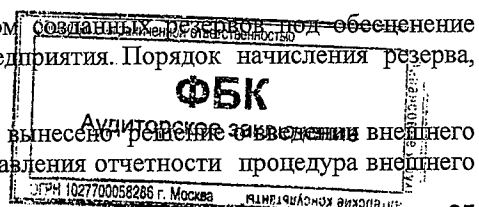
* Данные представлены по состоянию на 31 декабря отчетного периода.

** Данные представлены по состоянию на 30 сентября отчетного периода

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

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

Арбитражным судом РС(Я) дело № А58-3058/2009 14 марта 2012г. вынесено решение о взыскании внешнего управления в ОАО «Нюрбинский пищекомбинат» на момент составления отчетности процедура внешнего



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

управления продлена до 14 мая 2012 года. Арбитражным судом Республики Саха (Якутия) от 7.11.2012 года вынесено решение о признании данного должника банкротом и об открытии конкурсного производства. На 31.12.2012 по вложениям в акции этого зависимого общества числится резерв под обесценение данного актива на всю сумму – 7 000.

4.4. Запасы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы –	5400	за 2012 г.	6 305 547	-	9 833 243	(7 763 160)	-	-	X	8 366 660	-
ВСЕГО	5420	за 2011 г.	5 907 207	-	7 858 877	(7 452 931)	-	-	X	6 305 547	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2012 г.	6 412	-	11 312	(2 475)	-	-	(8 839)	6 410	-
	5421	за 2011 г.	4 458	-	8 958	(1 423)	-	-	(5 581)	6 412	-
незавершенное производство	5403	за 2012 г.	3 457 373	-	9 563 464	-	-	-	(8541 786)	4 479 051	-
	5423	за 2011 г.	2 979 675	-	7 558 939	-	-	-	(7081 241)	3 457 373	-
готовая продукция и товары	5404	за 2012 г.	2 453 377	-	463	(7 420 202)	-	-	8 559 706	3 593 344	-
	5424	за 2011 г.	2 668 987	-	4 513	(7 234 848)	-	-	7014 725	2 453 377	-
товары отгруженные	5405	за 2012 г.	102 078	-	-	(340 483)	-	-	268 296	29 891	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	(216 660)	-	-	318 738	102 078	-
Расходы будущих периодов	5406	за 2012 г.	286 307	-	258 004	-	-	-	(286 347)	257 964	-
	5426	за 2011 г.	254 087	-	286 467	-	-	-	(254 247)	286 307	-

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное производство	5403	за 2012 г.	3 457 373	-	9 563 464	-	-	-	(8 451 786)	4 479 051	-
	5423	за 2011 г.	2 979 675	-	7 558 939	-	-	-	(7 081 241)	3 457 373	-
в том числе:											
Незавершенное производство	54031	за 2012 г.	1 356 188	-	4 083 628	-	-	-	(3 297 437)	2 042 379	-
	54231	за 2011 г.	1 609 293	-	3 549 470	-	-	-	(3 802 575)	1 356 188	-
Полуфабрикаты собственного производства	54032	за 2012 г.	2 076 945	-	597 293	-	-	-	(36 105)	2 338 133	-
	54232	за 2011 г.	1 316 131	-	724 716	-	-	-	36 098	2 076 945	-
в том числе:											

Аудиторское заключение
ФБК
ОГРН 1027700058286 г. Москва

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

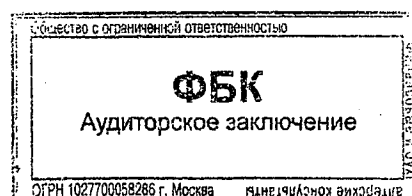
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестон- мость	Велич ина резерв а под сниже ние стоим ости	поступ- ления и затраты*	выбыло		Убыт ков от Сниже ния стоим ости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестон- мость	Велич ина резерв а под сниже ние стоим ости
						Себес- тон- мость*	Резерв снижени е стоимос ти				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Руда	540321	за 2012 г.	396 894	-	449 242	-	-	-	(118 074)	728 062	-
	542321	за 2011 г.	320 512	-	390 829	-	-	-	(314 447)	396 894	-
Пески	540322	за 2012 г.	1 680 051	-	148 051	-	-	-	(218 031)	1 610 071	-
	542322	за 2011 г.	995 619	-	333 887	-	-	-	350 545	1 680 051	-
Горно подготовительн ые работы	54033	за 2012 г.		-	4 683 786	-	-	-	(4 683 786)	-	-
	54233	за 2011 г.	1 350	-	3 141 512	-	-	-	(3 142 862)	-	-
Эксплоразведоч ные работы	54034	за 2012 г.	24 240	-	198 753	-	-	-	(124 454)	98 539	-
	54234	за 2011 г.	52 901	-	143 241	-	-	-	(171 902)	24 240	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимост	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8				
Расходы будущих периодов	5406	за 2012 г.	286 307	-	258 004		-	-	(286 347)	257 964	-
	5426	за 2011 г.	254 087	-	286 467		-	-	(254 247)	286 307	-
в том числе:											
Затраты по геологоразведочным работам	54061	за 2012 г.	286 216	-	257 953	-	-	-	(286 216)	257 953	-
	54261	за 2011 г.	253 879	-	286 216	-	-	-	(253 879)	286 216	-
Прочие	54063	за 2012 г.	91	-	51	-	-	-	(131)	11	-
	54263	за 2011 г.	208	-	251	-	-	-	(368)	91	-

В соответствии с «Положением о планировании, учете и списании расходов на освоение природных ресурсов в части геологоразведочных работ по ОАО «АЛРОСА-Нюрба» утвержденной решением Совета директоров Общества от 29.04.2004 и согласно учетной политике, принятой в обществе, затраты по геологоразведочным (ГРП) работам проводимых на территории земельного отвода, указанного в лицензионных соглашениях и связанных непосредственно с основным производством, которые в дальнейшем не будут капитализированы, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и будут списаны на себестоимость продукции в последующих периодах.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

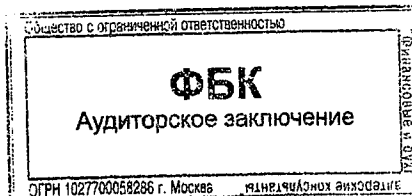
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение затрат на ГРР в 2012 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2012 г., тыс. руб.	Поступил о за 2012 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2012 г., руб.	Остаток на 31.12.12 г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРР Промышленный-4 (5 этап) БУ	-	220 005	01.01.13	12	-	220 005	12
ГРР Промышленный -4 (4 этап) БУ	210 194	-	01.01.12	12	210 194	-	-
Мониторинг – Накын 4 БУ	-	209	01.01.13	12	-	209	12
Мониторинг-Накын 3 (4 этап) БУ	-	859	01.01.13	12	-	859	12
Мониторинг-Накын 3 (3этап) БУ	10 885	-	01.01.12	12	10 885	-	-
Россыпной Б 1 этап БУ	-	511	01.01.13	12	-	511	12
Россыпной 6 этап БУ	2 050	-	01.01.12	12	2 050	-	-
Рудный – 2 5 этап БУ	-	36 069	01.01.13	12	-	36 069	12
Рудный - 2 4 этап БУ	50 869	-	01.01.12	12	50 869	-	-
Структурный 5 этап	-	300	01.01.13	12	-	300	12
Структурный 4 этап БУ	12 218	-	01.01.12	12	12 218	-	-
Итого	286 216	257 953	х	х	286 216	257 953	-

Движение затрат на ГРР в 2011 г.

Наименование объекта	Остаток на 01.01.2011 г., тыс. руб.	Поступил о за 2011 г., тыс. руб.	Дата начала списания	Срок списания, мес.	Списано за 2011 г., руб.	Остаток на 31.12.11 г., тыс. руб.	Оставшийся срок списания, мес.
ГРР Промышленный -4 (3 этап) БУ	73 861	-	01.01.11	12	(73 861)	-	-
ГРР Промышленный -4 (4 этап) БУ	-	210 194	01.01.12	12	-	210 194	12
Мониторинг – Накын 2 БУ	144	-	01.08.10	12	(144)	-	-
Мониторинг-Накын 3 (2 этап) БУ	3 719	-	01.01.11	12	(3 719)	-	-
Мониторинг-Накын 3 (3этап) БУ	-	10 885	01.01.12	12	-	10 885	12
Россыпной 5 этап БУ	98 493	-	01.01.11	12	(98 493)	-	-
Россыпной 6 этап БУ	-	2 050	01.01.12	12	-	2 050	12
Рудный - 2 3 этап БУ	57 549	-	01.01.11	12	(57 549)	-	-
Рудный - 2 4 этап БУ	-	50 869	01.01.12	12	-	50 869	12
Структурный 3 этап БУ	20 113	-	01.01.11	12	(20 113)	-	-
Структурный 4 этап БУ	-	12 218	01.01.12	12	-	12 218	12
Итого	253 879	286 216	х	х	(253 879)	286 216	х



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

4.5. Дебиторская задолженность

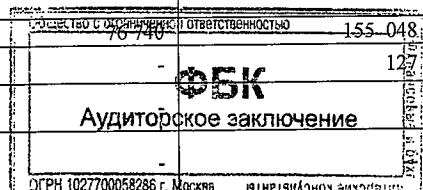
В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев 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 2012 г.	572 166	(33 400)	567 633	(35 814)
ИТОГО	5520	за 2011 г.	897 391	(38 273)	572 166	(33 400)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2012 г.	33 326	(15 913)	26 916	(9 413)
	5521	за 2011 г.	39 174	(21 331)	33 326	(15 913)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5504	за 2012 г.	19 656	(15 913)	12 756	(9 413)
	5524	за 2011 г.	27 673	(21 331)	19 656	(15 913)
	5506	за 2012 г.	13 670	-	14 160	-
Прочая дебиторская задолженность	5526	за 2011 г.	11 501	-	13 670	-
в том числе:						
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	55041	за 2012 г.	3 743	-	3 343	-
	55241	за 2011 г.	6 342	-	3 743	-
	55042	за 2012 г.	15 913	(15 913)	9 413	(9 413)
задолженность зависимых обществ	55242	за 2011 г.	21 331	(21 331)	(15 913)	(15 913)
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2012 г.	538 840	(17 487)	540 717	(26 401)
	5530	за 2011 г.	858 217	(16 942)	538 840	(17 487)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	102 727	(2 730)	187 852	(2 645)
	5531	за 2011 г.	163 140	(7 444)	102 727	(2 730)
в том числе:						
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5513	за 2012 г.	18 856	(14 757)	24 606	(21 206)
	5533	за 2011 г.	9 498	(9 498)	18 856	(14 757)
Авансы выданные	5514	за 2012 г.	17 579	-	2 008	(532)
	5534	за 2011 г.	31 608	-	17 579	-
	5515	за 2012 г.	399 678	-	326 251	(2 018)
Прочая дебиторская задолженность	5535	за 2011 г.	653 971	-	399 678	-
в том числе:						
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	55131	за 2012 г.	4 099	-	3 400	-
	55331	за 2011 г.	-	-	4 099	-
задолженность зависимых обществ	55132	за 2012 г.	14 757	(14 757)	21 206	(21 206)
	55332	за 2011 г.	9 498	(9 498)	14 757	(14 757)

* - информация раскрывается в разрезе крупнейших дебиторов

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

Наименование покупателя заказчика	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
АК "АЛРОСА" (ОАО)	121 495	76 740	155 048
ФГУП В/О «Алмазювелирэкспорт»	-	-	127
Arcos Belgium "N.V.	22 788	-	-
Arcos DIAMOND ISRAEL LTD	18 925	-	-



ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Наименование покупателя заказчика	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Arcos Hong Kong Limited	21 442	22 729	-
Прочие	17 681	15 884	21 153
Итого	202 331	115 353	176 328

Структура прочей краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице

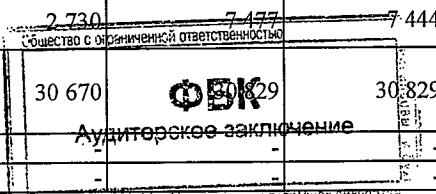
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Прочая дебиторская задолженность	5515	за 2012 г.	399 678	-	326 251	(2 018)
	5535	за 2011 г.	653 971	-	399 678	-
в том числе:						
Задолженность по налогам и сборам		за 2012 г.	393 363	-	306 341	-
		за 2011 г.	487 236	-	393 363	-
Задолженность по внебюджетным фондам		за 2012 г.	20	-	188	-
		за 2011 г.	8	-	20	-
Прочие		за 2012 г.	6 295	-	19 722	(2 018)
		за 2011 г.	166 727	-	6 295	-

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
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2012 г.	33 400	3 023		(609)	35 814
	за 2011 г.	38 273	944	(11)	(5 806)	33 400
в том числе:						
Прочая дебиторская задолженность	за 2012 г.	2 730	3 023		(559)	5 194
	за 2011 г.	7 444	944	(11)	(5 647)	2 730
Дебиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2012 г.	30 670		-	50	30 620
	за 2011 г.	30 829	-	-	(159)	30 670

Движение просроченной дебиторской задолженности представлено ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 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	36 723	35 814	33 402	33 400	38 306	38 273
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 654	2 645	2 732	2 730	7 477	7 444
Задолженность дочерних и зависимых обществ	5543	30 620	30 619	30 670	30 670	30 629	30 829
Авансы выданные		1 366	523	-	-	-	-
Прочие дебиторы		2 083	2 018	-	-	-	-



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

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

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.

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 31.12.12 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.

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Наименование показателя	За 2012 г. (отчетный год)	За 2011 г. (предыдущий отчетный год)
1	2	3
Денежные потоки		
от текущих операций		
Поступления – всего	1 511 471	1 423 736
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 508 418	1 420 788
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	3 053	2 538
прочие поступления	-	410
Платежи – всего	(10 083 454)	(11 056 734)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 083 378)	(9 587 610)
прочие платежи	(76)	(1 469 124)
Денежные потоки		
от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(29 693)	-
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(29 693)	-
Денежные потоки		
от финансовых операций		
Платежи - всего	(7 079 530)	(3 302 283)
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(7 079 530)	(3 302 283)

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000.

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

Уставный капитал оплачен полностью.

Изменений уставного капитала в течение 2012 и 2011 гг. не производилось.

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

4.8. Резервный капитал

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 4 000. 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 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Резервный капитал	4 000	4 000	4 000

ФБК

аудиторское заключение

ОГРН 1027700058286 г. Москва

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

Очередным собранием акционеров от 15.06.2012 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 2011 года в сумме 1 050 000, что составило 1 312,50 руб. на 1 акцию.

Внеочередным собранием акционеров от 13.12.2012 г. принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2012 года в сумме 5 100 000, что составляет 6 375 руб. на 1 акцию.

Чистая прибыль за 2012 год составила 8 304 834. Направлено на выплату дивидендов по итогам 9 месяцев 2012 года 5 100 000. Остаток нераспределенной прибыли за 2012 год 3 204 834.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении годовой прибыли 2012 года, по состоянию на дату составления отчетности еще не проводилось.

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

Наименование	На 31.12.12	На 31.12.11	На 31.12.10
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	5 649 910	3 496 134	2 888 116
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	2 421 304	2 465 135	2 413 384
Нераспределенная прибыль/убыток, возникшие в результате изменения учетной политики	-	(52 631)	(7 990)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	3 204 834	1 058 856	457 111
Фонд накопления	18 693	18 693	18 693
Фонд потребления	5 079	6 081	6 918

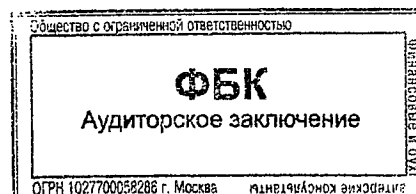
4.10. Отложенные налоговые обязательства

Структура отложенных налоговых обязательств:

Виды активов и обязательств	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010 г.
Незавершенное производство	1 643 593	1 225 909	1 142 321
Нематериальные активы	-	-	1 404
Основные средства	5 195	4 562	4 697
Расходы будущих периодов	1 623	1 623	1 623
Товары	-	-	1 528
Прочие	(31)	-	254
Итого	1 650 380	1 232 094	1 151 827

4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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 2012 г.	3 237 908	2 279 096
	5580	за 2011 г.	3 475 187	3 237 908
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	41 987	23 780
	5581	за 2011 г.	1 830 285	41 987
в том числе:				
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 2012 г.	7 206	4 170
	5582	за 2011 г.	18	7 206
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2012 г.	346	-
	5583	за 2011 г.	2	346
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2012 г.	38 290	627 989
	5584	за 2011 г.	90 658	38 290
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5565	за 2012 г.	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-
Авансы полученные	5566	за 2012 г.	118	18 546
	5586	за 2011 г.	-	118
Прочие кредиторы	5567	за 2012 г.	5 579	5 643
	5587	за 2011 г.	4 224	5 579
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5568	за 2012 г.	3 144 382	1 598 968
	5588	за 2011 г.	1 550 000	3 144 382

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

Наименование поставщика	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
АК "АЛРОСА", в том числе:	21 671	35 651	1 829 657
АК «АЛРОСА», спецсвязь	379	382	447
АК «АЛРОСА» комиссия экспорт и внутренний рынок	17 205	4 137	-
АК «АЛРОСА» ЕСО	-	6 517	-
АК «АЛРОСА», страхование а/с	1 260	1 302	1 383
МГРЭ АК «АЛРОСА»	1 332	23 283	29 615
НГОК АК «АЛРОСА»	1 493	-	1 795 353
АК «АЛРОСА», ЦСА	-	-	2 810
МАП	-	-	-
Представительство в г. Якутске	2	2	4
УМТС	-	28	32
ЯПТА	-	-	13
Прочие	2 109	6 336	4 813
Итого	23 780	41 987	1 834 470

Структура задолженности по налогам и сборам:

Вид налога, сбора	На 31.12.12		На 31.12.11		На 31.12.10	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	306 341		193 148	194 133	-	-
Расчеты по налогу на прибыль		420 160	200 210	200 210	-	-
Расчеты по налогу на имущество		1 971	-	2 046	-	1 991
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		293	-	1 081	-	-

ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Вид налога, сбора	На 31.12.12		На 31.12.11		На 31.12.10	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по транспортному налогу		23	-	17	-	11
Расчеты по сбору за окружающую среду		70	-	44	-	52
Расчеты по налогу на добычу полезных ископаемых		5 325		6458		
Прочие		200 147	5	28 644	5	88 604
Итого:	306 341	627 989	393 363	38 290	487 236	90 658

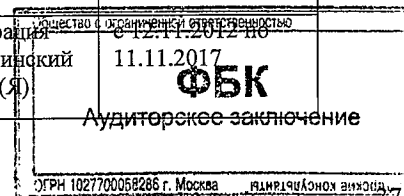
4.12. Арендованные основные средства

Структура арендованных основных средств:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Арендованные основные средства	5283	26 509	25 983	25 983
Итого				
Земля	52831	23 191	22 665	22 665
Здания	52832	3 318	3 318	3 318

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Земли лесного фонда				
Под отработку карьера трубки «Нюрбинская»	4 961 600	486	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2009 по 31.12.2022
Под размещение склада руды	124 400	12	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.01.2008 по 01.07.2022
Под реконструкцию карьера «Нюрбинский»	340 124	32	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.12.2022
Под расширение отвала «Восточный»	746 939	73	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.04.2010 по 31.12.2022
Под разработку карьера на месторождении тр. «Ботубинская» горно-капитальные работы	2 673 300	262	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.10.2020
Под строительство и опытно промышленную эксплуатацию полигона с целью захоронения дренажных вод карьеров трубок «Нюрбинская» и «Ботубинская» на Ботубинской участке	843 000	83	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 01.08.2012 по 31.05.2017
Под расширение карьера на месторождении трубки «Нюрбинская» с учетом отработки прилегающей территории	1 876 000	184	ГУ "Нюрбинский лесхоз"	с 17.10.2012 по 31.07.2022
Итого		1 132		
Земли поселений				
Под эксплуатацию административно-бытового корпуса, гаража-стоянки в г. Мирный	2 114	1 691	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 26.09.2009 по 26.09.2014
Под строительство 4-х гаражных боксов в г. Мирный	393	314	Администрация МО "Мирнинский район" РС (Я)	с 12.11.2012 по 11.11.2017



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Месторасположение земельного участка	Площадь, кв. м.	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Для размещения существующих объектов «Экспериментального жилого комплекса»	12 183	13 734	Администрация МО "Октябрьский наслег" МР "Нюрбинский район"	с 01.01.2011 по 31.12.2018
Для размещения существующего Административного здания г.Нюрба	6 468	1 682	Администрация МО г. Нюрба МР "Нюрбинский район"	с 05.04.2009 по 05.04.2019
Для строительства и размещения тепловой стоянки	500	388	КИО МР "Нюрбинский район"	с 13.08.2007 по 13.08.2017
Для размещения существующего здания гаража (возле мастерских Канск)	42	33	КИО МР "Нюрбинский район"	с 21.06.2007 по 13.08.2017
Для строительства и размещения объекта «Гостевой дом»	2 007	2 355	КИО МР "Нюрбинский район"	с 26.08.2008 по 26.08.2018
Для комплексного освоения в целях жилищного строительства на местн. «Крахмал»	46 174	1 862	КИО МР "Нюрбинский район"	с 03.11.2008 по 03.11.2013
Итого:	х	22 059	х	х

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

Перечень объектов недвижимости, арендуемых Обществом:

Наименование объекта	Площадь, кв. м.	Стоимость, тыс. руб.	Арендодатель	Срок аренды
Офисное помещение	47,5	3 318	НГ'ОК АК "АЛРОСА" ОАО	Дог № 5 от 01.01.2012 с 01.01.2012. по 31.12.2012г.

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.

4.13. Обеспечения полученные и выданные

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	34 338	28 818	29 150
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	34 338	28 818	29 150
из него:				
объекты основных средств	58021			29 150
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
Поручительство	5820			
Банковские гарантии	5830			
иные существенные статьи	5840			

Сделано в соответствии с ответом № 8118
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

ОАО «АПРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Выданные под собственные обязательства- всего	5810	510 433	463 721	455 692
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	510 433	463 721	455 692
Банковские гарантии	5860	-	-	-
иные существенные статьи	5870			

По строке 5800 отражена стоимость квартир, приобретенных с рассрочкой платежа, и находящихся в залоге до полного погашения их стоимости.

Они были проданы в соответствии с программой корпоративной поддержки членов трудового коллектива.

За 2012 год реализовано и принято в залог 3 квартиры на сумму 5 520.

На конец года отражена стоимость квартир, реализованных работникам предприятия (физическим лицам) с рассрочкой платежа и находящихся в залоге у Общества на конец отчетного периода, на сумму 34 338.

По строке 5810 отражены суммы поручительств в обеспечение обязательств

- за ООО УК «Запад» между Обществом и «Республиканская инвестиционная компания» в размере 91 000 на основании договора поручительства № 101 от 04.12.2009 г. Сделка одобрена Советом директоров 29.09.2009 г. Срок действия - договора до 30.05.2014 г.
- за АК "АПРОСА" между Обществом и ФГУ Упрдор «Виллой» по договорам поручительства № 27 и № 28 от 28.04.10 г. на общую сумму 122 693. Сделка одобрена Советом директоров 31.12.2009 г. Срок действия договора до 31.01.2013г.
- за ОАО «Нюрбинский ювелирно-гранильный завод» между Обществом и Международным Банком Экономического Сотрудничества. Сделка одобрена Советом директоров Общества 20.12.2010г. Договор поручительства № 7П/10 от 23.12.10 г. на сумму 6 000 млн. евро. Срок действия договора до 23.12.2014г. Данная сумма пересчитана по курсу ЦБ РФ на 31.12.2012 г. (40.2286 руб. за 1 евро) и составила 241 372.
- за АК "АПРОСА" между Обществом и ФГУ Упрдор «Виллой» по договорам поручительства от 18.09.12 г. на общую сумму 55 369. Сделка одобрена Советом директоров 17.09.2012 г. Срок действия договора до 31.01.2015г.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

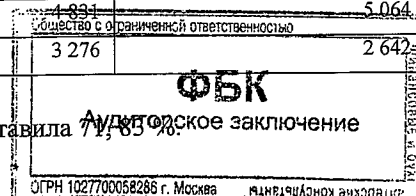
5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Структура выручки по предприятию

Наименование	2012 год	2011 год
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	23 808 679	22 449 383
в т.ч. Основная деятельность	23 800 572	22 441 677
в том числе		
внутренний рынок	6 698 783	7 017 865
экспорт	17 101 789	15 423 812
Услуги гостиницы	4 891	5 064
Услуги столовой	3 276	2 642

Доля экспорта в общем объеме выручки предприятия в отчетном году составила 71,85 %.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Структура себестоимости товаров услуг

Наименование	2012 год	2011 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	7 769 809	7 456 795
в т.ч. Основная деятельность	7 759 630	7 447 958
Услуги гостиницы	5 292	4 878
Услуги столовой	4 887	3 959

Структура валовой прибыли

Наименование	2012 год	2011 год
Валовая прибыль	16 038 870	14 992 588
в т.ч. Основная деятельность	16 040 942	14 993 719
Услуги гостиницы	(461)	186
Услуги столовой	(1 611)	(1 317)

Структура коммерческих расходов

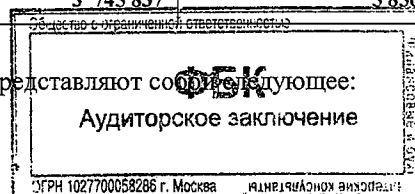
Наименование	2012 год	2011 год
Экспортная пошлина	1 135 108	1 017 959
Расхода на предпродажную подготовку	308 015	275 756
Другие коммерческие расходы	5 419	32
Итого	1 448 542	1 293 747

Управленческие расходы составили 3 745 837, из них налоги составляют 3 579 000 (96% в структуре управленческих расходов).

Структура управленческих расходов

Наименование	2012 год	2011 год
Материальные затраты	11 395	9 868
Амортизация	9 176	8 360
Расходы на оплату труда и ВСХ	74 776	63 222
ЕСН	13 779	10 167
Налоги и сборы	3 579 000	5 727 775
Другие затраты	57 711	37 127
Итого	3 745 837	5 856 519

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат	5600	12 964 188	14 607 061
ВСЕГО: *			
в том числе			
материальные затраты	5610	9 828 327	7 851 520
затраты на оплату труда	5620	80 636	68 810
отчисления на социальные нужды	5630	15 411	10 497
амортизация	5640	18 365	17 485
прочие затраты	5680	5 080 858	7 053 548
Изменение запасов и резервов	5690	(2 059 409)	(394 799)
(прирост [+], уменьшение [-]):			
в том числе незавершенного производства и готовой продукции	5691	(2 089 458)	(364 166)
изменение остатков расходов будущих периодов	5692	28 343	(32 213)
Изменение остатков резервов предстоящих платежей	5693	1 760	1 580

5.3. Прочие доходы и расходы

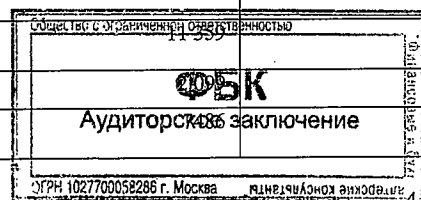
Прочие доходы и расходы за 2012 и 2011 годы представляют собой следующее:

Структура прочих доходов

Наименование	2012 год	2011 год
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	7 129	1 251
Доходы от продажи и прочего выбытия материальных ценностей	157	2 887
Доходы от сдачи имущества в аренду (если в соответствии с учетной политикой отражаются в составе операционных доходов и расходов)	5 842	6 040
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		3
Курсовые разницы	124 474	414 287
Прибыль от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	4	-
Прочие	795	424
Резерв по сомнительным долгам	609	5 806
Возврат налога на прибыль за 2008 и 2009 г.г.	114 400	-
Итого	253 410	430 698

Структура прочих расходов

Наименование	2012 год	2011 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	7 305	1 188
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием иного имущества	75	2 889
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (если в соответствии с учетной политикой отражаются в составе операционных доходов и расходов)	2 539	2 894
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	20 403	16 105
Расходы по налогам и сборам (налог на имущество)	8 092	8 325
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	991	44
Курсовые разницы	255 338	503 039
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	221	19
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью	388 198	310 045
Амортизация по непроизводственным ОС и содержание непромышленных объектов	11 359	9 925
Затраты по ведению реестра акционеров		-
НДС по не подтвержденным экспортным контрактам (продление Аркос Гонконг)		



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Наименование	2012 год	2011 год
Резерв под обесценение фин. вложений	2 637	4 923
Резерв по сомнительным долгам	3 023	944
Прочие	13 420	7 403
Итого	723 186	867 743

В составе расходов, связанных с благотворительной деятельностью Общества, отражены, в том числе, расходы по Программе содействия социально-экономическому развитию Нюрбинского района (ССЭРНР) в размере 298 416, из них 290 000 - финансирование данной программы за 2012 год и 8 416 - погашение кредиторской задолженности за 2011 год.

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 1 657 659.

За 2011 год сумма текущего налога на прибыль составила 1 465 232.

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

Наименование показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 074 943	1 481 056
Постоянное налоговое обязательство,	(5 062)	65 247
Отложенный налоговый актив (ОНА),	2 076	(804)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО),	(418 286)	(80 267)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1 653 671	1 465 232

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

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

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

Наименование показателя	2012 год	2011 год
1	2	3
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других платежей в бюджет и внебюджетные фонды	8 304 834	5 858 856
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	800 000	800 000
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	10,39	7,32

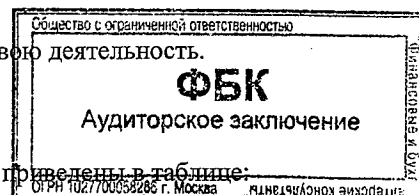
6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений значительно сокращать или прекращать свою деятельность.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2011-2012 г.г. и информация о них приведены в таблице:



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

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

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

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

Операции со связанными сторонами за 2011-2012 гг.:

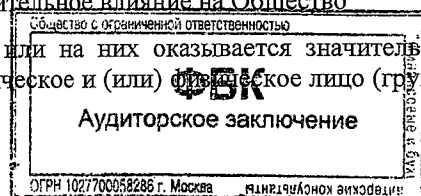
Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2012 г.	за 2011 г.	
1	2	3	4
основное хозяйственное общество (товарищество)			
АК «АЛРОСА» (ОАО)	В	В	-
преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
Наименование/Ф.И.О.	-	-	-
дочерние хозяйственные общества			
ООО «ИИС-УУС АРН»	А	А	-
ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	А	А	-
зависимые хозяйственные общества			
ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	А	А	-
участники совместной деятельности			
Наименование/Ф.И.О.	-	-	-
основной управленческий персонал			
Генеральный директор Курнев Василий Тарасович	В	В	-
другие связанные стороны			
Члены Совета Директоров (указаны в разделе «Совет Директоров» п 1.1 пояснительной записки)	В	В	-
Arcos Belgium N.V.	С	С	-
ARCOS LTD	С	С	-
Arcos Hong Kong Limited	С	С	-
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	С	С	-
КБ «МАК-Банк» (ООО)	С	С	-
НПФ «Алмазная осень»	С	С	-
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	С	С	-
ООО «АЛРОСА-Охрана»	С	С	-
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	С	С	-

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

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

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



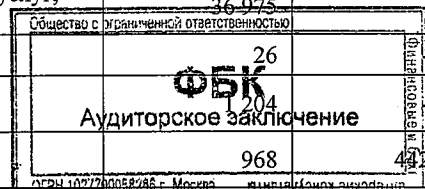
ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2011-2012 гг.:

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3	4
основное хозяйственное общество (товарищество)	х	11 200 864	11 200 864
АК «АЛРОСА» (ОАО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	11 917 056	9 519 734
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	1 780 517	1 677 466
	аренда имущества	172	295
	предоставление имущества в аренду	3 074	3 369
преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	х	-	-
Наименование/Ф.И.О.	-	-	-
дочерние хозяйственные общества	Х	547	3 059
ООО «ИИС-УУС АРН»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	497	517
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	186
	предоставление займов	-	2 000
ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	50	259
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	97
	предоставление займов	-	-
зависимые хозяйственные общества	х	50	199
ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	50	180
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	19
	предоставление займов	-	-
участники совместной деятельности	х	-	-
Наименование/Ф.И.О.	-	-	-
основной управленческий персонал	х	-	-
Генеральный директор Курнев Василий Тарасович	-	-	-
другие связанные стороны	Х	281 571	250 153
Arcos Belgium N.V.	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	172 974	39 903
	другие операции	97	26
ARCOS LTD	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	33 730	20 540
	другие операции	54	36
Arcos Hong Kong Limited	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	13 548	177 582
	другие операции	33	82
Arcos Diamonds Isreal Limited	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	2 630	-
	продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	36 975	-
	другие операции	26	-
Arcos USA, Inc.	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	1 204	-
ЗАО «Гостиницы «АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	968	442



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3	4
КБ «МАК-Банк» (ООО)	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	7 261	772
	предоставление имущества в аренду	2 948	2 958
НПФ «Алмазная осень»	другие операции	6 421	5 398
ОАО «АЛРОСА-Якутснаб»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	32	33
ООО «АЛРОСА-Охрана»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	278	202
ООО «Страховая компания «АЛРОСА»	приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	2 392	2 179

Займы, предоставленные Обществу связанными сторонами:

Займов, полученных Обществом от связанных сторон, в 2011 и 2012 гг., не было.

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам:

Состояние расчетов/Операция	2012 год	2011 год
Задолженность перед Обществом на 1 января отчетного года	38 513	37 172
В том числе:		
• ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	1 600	1 600
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	30 670	30 829
• ООО «ИИС-УУС АРН»	6 243	4 743
Предоставлено займов		2 000
Возвращено (получено) в отчетном году	1 150	659
Задолженность перед Обществом на 31 декабря отчетного года	37 363	38 513
В том числе:		
• ОАО «Конный завод имени Степана Васильева»	1 550	1 600
• ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»	30 620	30 670
• ООО «ИИС-УУС АРН»	5 193	6 243

6.3. Вознаграждения членам Совета Директоров и исполнительному органу

В 2012 году Общество членам Совета Директоров вознаграждения в сумме не выплачивало.

Дополнительно Общество понесло расходы (благотворительная помощь, транспортные расходы и т.д.) по инициативе членов Совета Директоров на сумму 20 590.

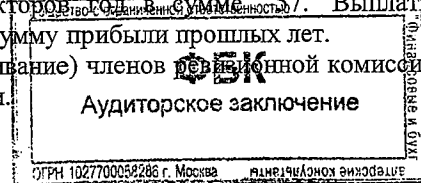
Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Членам Совета Директоров Общество займы не предоставляло.

Детализация выплат приведена в таблице:

Статьи расходов	2012 г. (тыс. руб.)	2011 г. (тыс. руб.)
Компенсационные выплаты (билеты, гостиницы, VIP обслуживание в аэропортах, представительские расходы и проч.)	209	158
Прочие расходы Общества по инициативе Совета Директоров, в т.ч.	21 314	33 608
Благотворительная помощь	20 590	33 266
Транспортные расходы	724	342

Очередным собранием акционеров от 15.06.2012 г. при распределении прибыли 2011 года принято решение о Вознаграждения Членам Ревизионной комиссии при Совете Директоров в сумме 7. Выплаты произведены в 2012 году в полной сумме, данные затраты уменьшили сумму прибыли прошлых лет. Также Общество компенсировало затраты в сумме 118 (проезд и проживание) членов ревизионной комиссии до места нахождения Общества и обратно в период проведения проверки.



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Выплаты Генеральному директору и основному управленческому персоналу Общества, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, составили за 2011 и 2012 год 59 677 и 73 049 соответственно.

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча алмазов, выручка от реализации которых составляет 99,97 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Информация по сегментам за 2012 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	23 800 572	4 831	3 276	23 808 679
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	17 101 790	-	-	17 101 790
от операций с другими сегментами	6 698 782	4 831	3 276	6 706 889
Финансовый результат (прибыль или убыток)	10 846 563	(461)	(1 611)	10 844 491
Общая балансовая величина активов	9 738 084	-	-	8 119 360
Общая величина обязательств	4 060 946	-	-	4 595 988
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	344 093	86 874	12 604	443 571
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	67 161	13 366	2 241	82 768
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	19 637	-	-	19 637

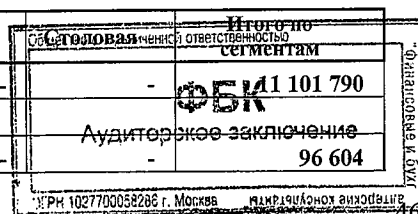
Информация по сегментам за 2011 год представляет собой следующее:

Первичная информация - операционный сегмент:

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Общая величина выручки	22 441 676	5 065	2 642	22 449 383
в т.ч. полученная:				
от продаж внешним покупателям	15 423 812	-	-	15 423 812
от операций с другими сегментами	7 017 864	5 065	2 642	7 025 571
Финансовый результат (прибыль или убыток)	7 843 451	187	(1 316)	7 842 322
Общая балансовая величина активов	8 119 360	-	-	8 119 360
Общая величина обязательств	4 595 988	-	-	4 595 988
Общая величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	345 376	86 902	12 361	444 639
Общая величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам	57 280	11 250	1 816	70 346
Общая величина вложений в зависимые и дочерние общества и совместную деятельность	22 274	-	-	22 274

Вторичная информация - географический сегмент (операционный сегмент)

Наименование показателя	Алмазодобыча	Гостиница	Столовая	Итого по сегментам
Выручка от продаж внешним покупателям	17 101 790	-	-	17 101 790
в т.ч. по странам:				
Армения	96 604	-	-	96 604



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

Бельгия	7 747 209	-	-	7 747 209
Великобритания	33 730	-	-	33 730
Гонконг	1 342 901	-	-	1 342 901
Израиль	1 448 350	-	-	1 448 350
Индия	6 066 006	-	-	6 066 006
ОАЭ	332 441	-	-	332 441
США	34 549	-	-	34 549

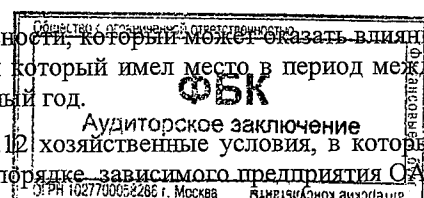
6.5. Данные о совокупных затратах использованных энергетических ресурсов

Наименование	Отчетный год	Предыдущий год
1	2	3
Энергозатраты, всего	10 083	9 025
Энергозатраты на производство основной продукции	-	-
в том числе	-	-
Расходы на топливо	-	-
Расходы на энергию	-	-
тепловая энергия	-	-
электроэнергия	-	-
Энергозатраты на оказание услуг по гостинице	915	916
в том числе	-	-
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	915	916
тепловая энергия	672	705
электроэнергия	243	211
Энергозатраты на оказание услуг по столовой	281	265
в том числе	-	-
Расходы на топливо (ГСМ)	-	-
Расходы на энергию	281	265
тепловая энергия	112	117
Электроэнергия	169	148
Энергозатраты на общехозяйственные расходы	6 230	5 548
в том числе	-	-
Расходы на топливо (ГСМ)	2 007	1 629
Расходы на энергию	4 223	3 919
тепловая энергия	3 018	2 860
Электроэнергия	1 205	1 059
Энергозатраты на содержание не пром. объектов	2 657	2 296
в том числе	-	-
Расходы на топливо (ГСМ)	178	133
Расходы на энергию	2 479	2 163
тепловая энергия	189	198
Электроэнергия	2 290	1965

6.6. События после отчетной даты

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

1. Существенное событие, подтверждающие существовавшие на 31.12.12 хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, это объявление в установленном порядке



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

«Нюрбинский пищекомбинат» банкротом в течение 2012 года (по состоянию на 31.12.12 в отношении этого дебитора принято решение о признании банкротом и открыто конкурсное производство).

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

В случае получения решения арбитражного суда «О ликвидации ОАО «Нюрбинский пищекомбинат»» корректировок в отчетности за 2012 год по данным хозяйственным операциям не планируется.

2. На внеочередном общем собрании акционеров от 13 декабря 2012 г. было принято решение о выплате дивидендов по итогам 9 месяцев 2012 г. в размере 5 100 000 руб. со сроком выплаты 60 дней. Из этой суммы в 2012 году выплачено 3 501 032 руб. Оставшаяся сумма выплачена в январе-феврале 2013 г.

6.7. Налоговое законодательство

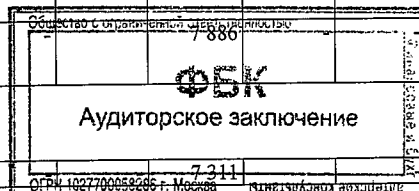
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными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

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Наименование показателя	Код	Пе-риод	Срок исполнения	Оста-ток на начало года	Начис-лено	Исполь-зовано	Восстано-лено	Увели-чение вели-чины оце-ноч-ного обяза-тельства в связи с ростом его приве-денной стои-мости за отчет-ный период	Оста-ток на конец года	Ожида-емые суммы требо-ваний к тре-тьим лицам (в возме-щение расхо-дов)	Неопределен-ности в отношении	
											Срока исполнения	Вели-чина оце-ноч-ного обяза-тельства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Оценочные обязательства	5700	за 2012 г.	2013	7 886	22 561	(20 855)	-	-	9 592	-	-	-
	5710	за 2011 г.	2012	6 306	12 797	(11 217)	-	-	7 886	-	-	-
(Краткосрочные оценочные обязательства или группы обязательств)	5720	за 2012 г.	2013	7 886	22 561	(20 855)	-	-	9 572	-	-	-
	5730	за 2011 г.	2012	6 306	12 797	(11 217)	-	-	7 886	-	-	-
В том числе												
Резерв на оплату	5721	за	2013	6 011	14 265	(12 965)			7 311			-



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

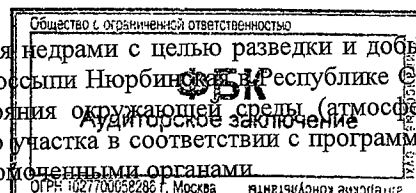
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Пе-риод	Срок испол-нения	Оста-ток на начало года	Начис-лено	Исполь-зовано	Восс-танов-лено	Увели-чение вели-чины оце-ноч-ного обяза-тельства в связи с ростом его приве-денной стои-мости за отчет-ный период	Оста-ток на конец года	Ожида-емые суммы встреч-ных требо-ваний к тре-тьим лицам (в возме-щение расхо-дов)	Неопределен-ности в отношении	
											Срока испол-нения	Вели-чина оце-ноч-ного обяза-тельства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
неиспользованного отпуска		2012 г.										
	5731	за 2011 г.	2012	5 917	9 931	(9 837)	-	-	6 011	-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов, начисленных на сумму неиспользованного отпуска	5722	за 2012 г.	2013	1 875	2 770	(2 364)			2 281		-	-
	5732	за 2011г. 2010 г.	2012	389	2 866	(1 380)	-	-	1 875	-	-	-
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	5723	за 2012 г.	2013		4 858	(4 858)	-	-		-	-	-
	5733	за 2011 г.	2012				-	-		-	-	-
Резерв на оплату страховых взносов по вознаграждению по итогам года	5724	за 2012 г.	2013		686	(686)				-	-	-
	5734	за 2011г. 2010 г.	2012				-	-		-	-	-
Из общей суммы оценочных обязательств:												
Созданные за счет расходов по обычным видам	57001	за 2012г.	2013	7 886	22 561	(20 855)	-		9 592	-	-	-
	57101	за 2011 г.	2012	6 306	12 797	(11 217)	-		7 886	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	57002	за 2012 г.	2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57102	за 2011 г.	2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет не распределенной прибыли прошлых лет	57003	за 2012 г.	2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57103	за 2010 г.	2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.9. Экологическая деятельность организации Экологическая деятельность организации

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

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



ОАО «АЛРОСА-Нюрба»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

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

В соответствии с действующим законодательством Федерального закона от 24.06.1998 г. №89-ФЗ (ред.от 28.07.2012г.) «Об отходах производства и потребления» была разработана следующая проектная документация:

- Проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение;
- Проект нормативов предельно-допустимых выбросов по объекту АТП «ОАО АЛРОСА-Нюрба»-карьер на месторождении трубки «Ботуобинская».

Мониторинг состояния наземных и водных экосистем в зоне влияния Нюрбинского ГОКа

В 2012 году получено положительное заключение государственной экспертизы №155-11/ХГЭ-1113/03 по объекту капитального строительства «Полигон захоронения дренажных вод карьера «Нюрбинский»», оформлены земельно-отводные документы лесных земель, получена лицензия на пользования недрами ГКГ №00616 ГГ с целевым назначением – Строительство и опытно-промышленная эксплуатация полигона с целью захоронения дренажных вод карьеров трубок «Ботуобинская» и «Нюрбинская» на Ботуобинском участке.

Мониторинг и охрана геологической среды (мониторинг подземных вод)

Мониторинговые исследования в районе алмазоносных кимберлитовых трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории проводятся с целью изучения режима, динамики, ресурсов подземных вод и состояния геологической среды в районе Накынского кимберлитового поля и прилегающих площадей.

Основанием для проведения мониторинговых исследований на территории лицензионных участков служат решение ГКЗ МПР России (протокол от 25.04.2001 г. №645) и условия лицензионных соглашений.

Объект мониторинга - Мониторинг-Накын-3, а именно проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории на 2010-2013 гг.

Фактическое выполнение финансирования ГРП по объекту Мониторинг-Накын-3 за 2012 год составило 1 013.

Объект мониторинга - Мониторинг-Накын-4, а именно проведение мониторинга подземных вод в районе трубок Ботуобинская, Нюрбинская и прилегающей территории на 2013-2016 гг.

Фактическое выполнение финансирования ГРП по объекту Мониторинг-Накын-4 за 2012 год составило 247.

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Т. Курнев

Н.А. Соколова

«28» февраля 2013 г.

