

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2016 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|----------|----|------|
| на 30 июня 2016 г. | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| Организация | Публичное акционерное общество "Полюс" | по ОКПО | 30 | 06 | 2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 94475488 | | |
| Вид экономической деятельности | Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | по ОКВЭД | 74.14 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Публичные акционерные общества / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12247 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | 123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 15, строение 1 | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 30 июня 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 8 169 | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | 30 | 69 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | - | 30 | 69 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 750 302 000 | 750 201 000 | 550 488 444 |
| | в том числе: | | | | |
| | Паи и акции | 11701 | 750 302 000 | 750 201 000 | 550 488 444 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 927 993 | 262 715 | 421 526 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 31 116 | 32 842 | 126 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 751 269 277 | 750 496 587 | 550 910 165 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | 585 |
| | в том числе: | | | | |
| | Сырье, материалы | 12101 | - | - | 585 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 239 041 | 543 901 | 146 313 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 11 255 | 3 607 | 1 979 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12303 | 514 942 | 170 716 | 526 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | 942 000 |
| | в том числе: | | | | |
| | Предоставленные займы | 12401 | - | - | 942 000 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 19 921 620 | 23 092 781 | 3 323 703 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 12502 | 985 | 2 740 | 4 131 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 142 | 4 | 6 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 21 160 804 | 23 636 686 | 4 412 607 |
| | БАЛАНС | 1600 | 772 430 081 | 774 133 273 | 555 322 772 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 30 июня 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 190 628 | 190 628 | 190 628 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 688 684 186 | 688 684 186 | 488 971 630 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 28 594 | 28 594 | 28 594 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | 28 594 | 28 594 | 28 594 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 66 525 399 | 69 198 716 | 65 961 721 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 755 428 807 | 758 102 124 | 555 152 572 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 15 985 032 | 15 000 000 | - |
| | в том числе: Долгосрочные кредиты и займы | 14101 | 15 955 000 | 15 000 000 | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 6 230 | 6 576 | 9 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 15 991 262 | 15 006 576 | 9 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 835 350 | 835 350 | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 14 104 | 139 203 | 161 220 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 2 465 | 1 371 | 421 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 547 | - | 141 289 |
| | Задолженность перед акционерами | 15205 | 10 025 | 10 390 | 19 510 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 160 557 | 50 020 | 8 971 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 010 012 | 1 024 573 | 170 191 |
| | БАЛАНС | 1700 | 772 430 081 | 774 133 273 | 555 322 772 |

Руководитель

Грачев Павел Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 июля 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2016 г.

Организация Публичное акционерное общество "Полюс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 30 | 06 | 2016 |
| 94475488 | | |
| 7703389295 | | |
| 74.14 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Июнь 2016 г. | За Январь - Июнь 2015 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (89 794) | (51 996) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (89 794) | (51 996) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 414 194 | 113 759 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (934 982) | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 1 792 804 | 993 687 |
| | Прочие расходы | 2350 | (4 521 172) | (1 038 425) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (3 338 950) | 17 025 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | (1 593) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (2 166) | 251 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 346 | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 665 278 | (1 561) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (2 673 326) | 13 871 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Июнь 2016 г. | За Январь - Июнь 2015 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 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 | (2 673 326) | 13 871 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Грачев Павел Сергеевич

(расшифровка подписи)

15 июля 2016 г.



Пояснение №1 к бухгалтерскому балансу ПАО «Полюс» за 2 квартал 2016 года.

В целях повышения объективности и качества информации, отражаемой в бухгалтерском балансе ПАО «Полюс» по строке 1170 «Финансовые вложения» в разделе «Внеоборотные активы», с 01 января 2016 года изменяется учетная политика ПАО «Полюс» на 2016 год в части оценки финансовых вложений в акции дочерних компаний, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

ПАО «Полюс» оценивает инвестиции в акции дочерней компании АО «Полюс» по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с МСФО (Международными Стандартами Финансовой Отчетности).

Справедливая стоимость определяется независимым оценщиком, либо собственными силами Общества, на каждую отчетную дату.

Разница между оценкой этих акций по справедливой стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на увеличение/уменьшение добавочного капитала в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений

При этом первоначальная стоимость акций АО «Полюс» существенно отличается от их справедливой стоимости. Поэтому данные изменения учетной политики в отчетности за 2016 год отражаются в соответствии с порядком, установленным пунктом 15 ПБУ 1/2008 – ретроспективно.

В таблице ниже приведено ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики по строке 1170 «Финансовые вложения» и 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в бухгалтерском балансе ПАО «Полюс» за 2 квартал 2016 года:

тыс.руб.

Бухгалтерский баланс

По состоянию на 31 декабря 2014 г.

| Наименование показателя | Код | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
|---------------------------------|------|------------------|---------------|---------------------|
| Финансовые вложения | 1170 | 61 516 814 | 488 971 630 | 550 488 444 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | 488 971 630 | 488 971 630 |

тыс.руб.

Бухгалтерский баланс**По состоянию на 31 декабря 2015 г.**

| Наименование показателя | Код | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
|---------------------------------|------|------------------|---------------|---------------------|
| Финансовые вложения | 1170 | 61 516 814 | 688 684 186 | 750 201 000 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | 688 684 186 | 688 684 186 |

Пояснение №2 к бухгалтерскому балансу ПАО «Полюс» за 2 квартал 2016 года.

В целях повышения качества информации, в учетную политику ПАО «Полюс» на 2016 год внесены изменения в части расшифровки активов и обязательств в бухгалтерском балансе по кодам строк отчетности в соответствии с Приложением № 12 «Расшифровка активов и обязательств в бухгалтерском балансе, доходов и расходов в отчете о финансовых результатах по кодам строк отчетности». Изменения учетной политики в отчетности за 2016 год отражаются в соответствии с порядком, установленным пунктом 15 ПБУ 1/2008 – ретроспективно.

В таблице ниже приведено ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики в части раскрытия активов и обязательств в бухгалтерском балансе ПАО «Полюс» за 2 квартал 2016 года:

тыс.руб.

Бухгалтерский баланс**По состоянию на 31 декабря 2015 г.**

| Наименование показателя | Код | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
|---|-------|------------------|---------------|---------------------|
| Основные средства | 1150 | 30 | - | 30 |
| в том числе: основные средства в организации | 11501 | - | 30 | 30 |
| Финансовые вложения | 1170 | 750 201 000 | - | 750 201 000 |
| в том числе: паи и акции | 11701 | - | 750 201 000 | 750 201 000 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 543 901 | - | 543 901 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | - | 3 607 | 3 607 |

| | | | | |
|--|-------|------------|------------|------------|
| расчеты по налогам и сборам | 12303 | - | 170 716 | 170 716 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 23 092 781 | - | 23 092 781 |
| в том числе: расчетные счета | 12502 | - | 2 740 | 2 740 |
| Резервный капитал | 1360 | 28 594 | - | 28 594 |
| в том числе: резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | - | 28 594 | 28 594 |
| Заемные средства | 1410 | 15 000 000 | - | 15 000 000 |
| в том числе: долгосрочные кредиты и займы | 14101 | - | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 139 203 | - | 139 203 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | - | 1 371 | 1 371 |
| задолженность перед акционерами | 15205 | - | 10 390 | 10 390 |

тыс.руб.

Бухгалтерский баланс

По состоянию на 31 декабря 2014 г.

| Наименование показателя | Код | До корректировки | Корректировка | После корректировки |
|---|-------|------------------|---------------|---------------------|
| Основные средства | 1150 | 69 | - | 69 |
| в том числе: основные средства в организации | 11501 | - | 69 | 69 |
| Финансовые вложения | 1170 | 61 516 814 | 488 971 630 | 550 488 444 |
| в том числе: паи и акции | 11701 | - | 550 488 444 | 550 488 444 |
| Запасы | 1210 | 585 | - | 585 |
| в том числе: сырье, материалы | 12101 | - | 585 | 585 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 146 313 | - | 146 313 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | - | 1 979 | 1 979 |
| расчеты по налогам и сборам | 12303 | - | 526 | 526 |
| Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 942 000 | - | 942 000 |
| в том числе: предоставленные займы | 12401 | - | 942 000 | 942 000 |
| Денежные средства и | | | | |

| | | | | |
|--|-------|-----------|---------|-----------|
| денежные эквиваленты | 1250 | 3 323 703 | - | 3 323 703 |
| в том числе: расчетные счета | 12502 | - | 4 131 | 4 131 |
| Резервный капитал | 1360 | 28 594 | - | 28 594 |
| в том числе: резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13602 | - | 28 594 | 28 594 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 161 220 | - | 161 220 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | - | 421 | 421 |
| расчеты по налогам и сборам | 15203 | - | 141 289 | 141 289 |
| задолженность перед акционерами | 15205 | - | 19 510 | 19 510 |

Генеральный директор



П.С.Грачев