

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 сентября 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

Местонахождение (адрес)

123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 15, строение 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

30 09 2016

94475488

7703389295

70.22

12247

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	8 116	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	30	69
2	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	30	69
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
1	Финансовые вложения	1170	750 302 000	750 201 000	550 488 444
2	в том числе:				
	Паи и акции	11701	750 302 000	750 201 000	550 488 444
	Отложенные налоговые активы	1180	1 053 669	262 715	421 526
	Прочие внеоборотные активы	1190	30 252	32 842	126
	Итого по разделу I	1100	751 394 038	750 496 587	550 910 165
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	585
2	в том числе:				
	Сырье, материалы	12101	-	-	585
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	488 687	543 901	146 313
2	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11 118	3 607	1 979
2	Расчеты по налогам и сборам	12303	409 906	170 716	526
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	942 000
2	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	-	942 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 605 018	23 092 781	3 323 703
2	в том числе:				
	Расчетные счета	12502	96 438	2 740	4 131
	Прочие оборотные активы	1260	302	4	6
	Итого по разделу II	1200	19 094 007	23 636 686	4 412 607
	<b>БАЛАНС</b>	1600	770 488 045	774 133 273	555 322 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	190 628	190 628	190 628
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
1	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	28 594	28 594	28 594
2	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	28 594	28 594	28 594
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	616 965 441	620 146 065	457 139 025
	Итого по разделу III	1300	617 184 663	620 365 287	457 358 247
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	15 000 000	15 000 000	-
2	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	15 000 000	15 000 000	-
1	Отложенные налоговые обязательства	1420	137 742 895	137 743 413	97 794 335
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	152 742 895	152 743 413	97 794 335
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	387 900	835 350	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 858	139 203	161 220
2	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 402	1 371	421
2	Расчеты по налогам и сборам	15203	456	-	141 289
2	Задолженность перед акционерами	15205	-	10 390	19 510
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	169 729	50 020	8 971
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	560 487	1 024 573	170 191
	<b>БАЛАНС</b>	1700	770 488 045	774 133 273	555 322 772

Руководитель

Грачев Павел Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " октября 2016 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Сентябрь 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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	09	2016
94475488		
7703389295		
70.22		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2016 г.	За Январь - Сентябрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(136 876)	(80 050)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(136 876)	(80 050)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	553 010	257 290
	Проценты к уплате	2330	(1 404 755)	(378 050)
	Прочие доходы	2340	4 615 544	4 623 991
	Прочие расходы	2350	(7 609 192)	(2 012 064)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 982 268)	2 411 117
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(475 604)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 980)	216
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	519	(4 843)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	790 954	(1 561)
	Прочее	2460	137	(49 157)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 190 658)	1 879 952

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2016 г.	За Январь - Сентябрь 2015 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(3 190 658)	1 879 952
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

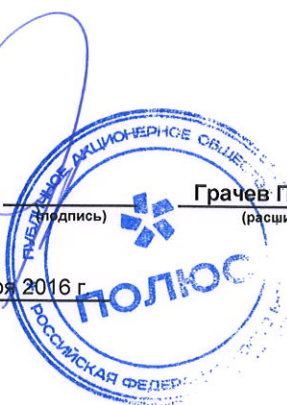
Руководитель

Грачев Павел Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

"25" октября 2016 г.



## **Пояснение №1 к бухгалтерскому балансу ПАО «Полюс» на 30.09.2016г.**

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.

### **Корректировка 1:**

В соответствии с учетной политикой ПАО «Полюс» на 2016 год, 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» на 30 сентября 2016 года без учета корректировки №2:

тыс.руб.

### **Бухгалтерский баланс**

**По состоянию на 31 декабря 2014 г.**

Наименование показателя	Код	До корректировки №1	Корректировка №1	После корректировки №1
Финансовые вложения	1170	61 516 814	488 971 630	550 488 444
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	488 971 630	488 971 630



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

Наименование показателя	Код	До корректировки №1	Корректировка №1	После корректировки №1
Финансовые вложения	1170	61 516 814	688 684 186	750 201 000
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	688 684 186	688 684 186

**Корректировка 2:**

Для более достоверного и качественного представления об учете финансовых вложений в дочерние общества согласно актуальной редакции Международного Стандарта Финансовой Отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», утвержденного Приложением 3 к приказу МФ РФ № 98н от 27.06.2016 г, с 01 января 2017 года изменяется учетная политика ПАО «Полюс» на 2017 год в части переоценки финансовых вложений в дочерние общества в составе прочих доходов и расходов.

Разница между оценкой финансовых вложений по справедливой стоимости и их первоначальной стоимостью или балансовой стоимостью относится на финансовый результат периода в составе прочих доходов или расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

В таблице ниже приведено ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики на 2017 год по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов», по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе ПАО «Полюс» на 30 сентября 2016 года:

тыс.руб.

**Бухгалтерский баланс**

**По состоянию на 31 декабря 2014 г.**

Наименование показателя	Код	До корректировки №2	Корректировка №2	После корректировки №2
Переоценка внеоборотных активов	1340	488 971 630	(488 971 630)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 961 721	391 177 304	457 139 025
Отложенные налоговые обязательства	1420	9	97 794 326	97 794 335

тыс.руб.

**Бухгалтерский баланс**

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

Наименование показателя	Код	До корректировки №2	Корректировка №2	После корректировки №2
Переоценка внеоборотных активов	1340	688 684 186	(688 684 186)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 198 716	550 947 349	620 146 065
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 576	137 736 837	137 743 413

**Пояснение №2 к бухгалтерскому балансу ПАО «Полюс» на 30 сентября 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» на 30 сентября 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**