

ПАО «Полюс»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность**

*за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2016 года (неаудировано)*

ПАО «ПОЛЮС»

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

СОДЕРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА	1
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях или убытках	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочих совокупных доходах и расходах	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7-33

ПАО «ПОЛЮС»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА

Руководство ПАО «Полюс» («Компания») и его дочерних предприятий («Группа») несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2016 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая информация» («МСБУ № 34»).

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применения принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия, оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

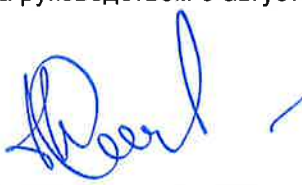
Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы для того, чтобы обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета тех стран, в которых осуществляют свою деятельность предприятия Группы;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, была утверждена руководством 9 августа 2016 года.

От имени Руководства:



Грачев П.С.
Генеральный директор

Стискин М.Б.
Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Москва, Россия
9 августа 2016 года

ПАО «ПОЛЮС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016 года	2015 года
Выручка от реализации золота	4	74,602	57,674
Выручка от прочей реализации		926	793
Итого выручка		75,528	58,467
Себестоимость реализации золота	5	(26,403)	(23,146)
Себестоимость прочей реализации		(876)	(707)
Валовая прибыль		48,249	34,614
Коммерческие и административные расходы	6	(4,418)	(3,992)
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения, нетто	7	83	193
Прочие расходы, нетто		(804)	(13)
Прибыль от операционной деятельности		43,110	30,802
Финансовые расходы, нетто	8	(5,064)	(2,262)
Процентный доход по банковским депозитам и займам выданным (Расходы) / доходы от инвестиционной деятельности, нетто	9	1,348	2,001
Прибыль / (убыток) по курсовым разницам, нетто		(9,696)	8,069
		17,634	(96)
Прибыль до налогообложения		47,332	38,514
Расходы по текущему налогу на прибыль		(10,549)	(4,678)
Доходы / (убыток) по отложенному налогу на прибыль		(1,847)	186
Прибыль за период		34,936	34,022
Принадлежащая:			
Акционерам Компании		34,768	33,873
Неконтролирующим акционерам		168	149
		34,936	34,022
Средневзвешенное количество обыкновенных акций Компании в обращении в течение отчетного периода	15	153,800,213	190,627,747
Прибыль на акцию, базовая и разводненная (российских рублей) ¹		226	178

¹ Отсутствовали финансовые и прочие инструменты, способные оказать антиразводняющий эффект на расчет прибыли на акцию.

ОАО «ПОЛЮС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРОЧИХ СОВОКУПНЫХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2016 года	2015 года
Прибыль за период		34,936	34,022
Прочие совокупные доходы / (расходы) за период			
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в отчет о прибылях или убытках:			
(Уменьшение) резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков по стабилизатору выручки	11	(4,216)	1,657
(Уменьшение) резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков по форвардному контракту на золото	11	(881)	54
Отложенный налог на прибыль, связанный со снижением резерва по переоценке инструментов хеджирования		1,017	–
		(4,080)	1,711
Статьи, которые были реклассифицированы в отчет о прибылях и убытках:			
Реклассификация резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков в отчете о прибылях и убытках по стабилизатору выручки	11	(2,185)	(2,032)
Реклассификация резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков в отчете о прибылях и убытках по форвардному контракту на золото	11	(565)	(507)
Отложенный налог на прибыль, связанный с реклассификацией резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков в отчете о прибылях и убытках		553	1,093
		(2,197)	(1,446)
Прочие совокупные доходы / (расходы) за период		(6,277)	265
Итого совокупные доходы за период		28,659	34,287

ОАО «ПОЛЮС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

	Приме- чания	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	10	156,888	135,916	147,501
Деривативы и инвестиции	11	2,102	8,194	29,879
Запасы	12	13,878	13,103	13,386
Отложенный налоговый актив		3,992	3,439	3,347
Прочие внеоборотные активы		1,391	254	599
		178,251	160,906	194,712
Оборотные активы				
Деривативы и инвестиции	11	17,345	20,770	14,892
Запасы	12	24,050	23,776	21,547
Отложенные расходы		1,583	1,450	955
Прочая дебиторская задолженность		1,829	1,215	1,732
Авансы выданные и расходы будущих периодов		929	888	1,238
Налоги к возмещению		4,327	2,965	4,323
Банковские депозиты	13	-	2,722	-
Денежные средства и их эквиваленты	14	88,800	73,600	133,024
		138,863	127,386	177,711
ИТОГО АКТИВЫ		317,114	288,292	372,423
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал и резервы				
Уставный капитал	15	191	191	191
Добавочный капитал	15	64,253	63,517	63,871
Собственные акции, выкупленные у акционеров	15	(244,606)	-	-
Резерв по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков	11	1,861	6,326	8,138
Нераспределенная прибыль		106,443	60,613	71,851
Капитал акционеров материнской компании		(71,858)	130,647	144,051
Доля неконтролирующих акционеров		4,818	4,569	5,155
		(67,040)	135,216	149,206
Долгосрочные обязательства				
Обязательства по восстановлению окружающей среды		2,615	2,553	2,323
Кредиты и займы	16	302,840	95,393	156,799
Деривативы и инвестиции	11	41,542	21,210	37,114
Отложенные налоговые обязательства		10,617	7,985	9,694
Прочие долгосрочные обязательства		1,598	1,253	1,441
		359,212	128,394	207,371
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	16	8,859	2,096	2,740
Деривативы и инвестиции	11	-	11,887	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность и резервы		12,434	8,211	11,022
Обязательства по уплате налогов		3,649	2,488	2,084
		24,942	24,682	15,846
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		384,154	153,076	223,217
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		317,114	288,292	372,423

ПАО «ПОЛЮС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

	Примечания	Капитал акционеров материнской Компании						Доля неконтролирующих акционеров	Итого
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков	Нераспределенная прибыль	Итого		
Баланс на 31 декабря 2014 года		191	63,517	–	6,061	26,742	96,511	4,695	101,206
Прибыль за период		–	–	–	–	33,873	33,873	149	34,022
Увеличение резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков	11	–	–	–	265	–	265	–	265
Итого совокупные доходы		–	–	–	265	33,873	34,138	149	34,287
Увеличение неконтролирующих долей участия в результате вноса активов Группой		–	–	–	–	(2)	(2)	2	–
Дивиденды, объявленные неконтролирующим акционерам		–	–	–	–	–	–	(277)	(277)
Баланс на 30 июня 2015 года		191	63,517	–	6,326	60,613	130,647	4,569	135,216
Баланс на 31 декабря 2015 года		191	63,871	–	8,138	71,851	144,051	5,155	149,206
Прибыль за период		–	–	–	–	34,768	34,768	168	34,936
Уменьшение резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков		–	–	–	(6,277)	–	(6,277)	–	(6,277)
Переоценка основных средств		–	–	–	–	–	–	–	–
Итого совокупные доходы		–	–	–	(6,277)	34,768	28,491	168	28,659
Уменьшение неконтролирующих долей участия в результате приобретения акций Группой		–	–	–	–	(176)	(176)	(55)	(231)
Долгосрочные планы по вознаграждениям выплачиваемые акциями	15	–	382	–	–	–	382	–	382
Выкуп собственных акций	15	–	–	(244,606)	–	–	(244,606)	–	(244,606)
Дивиденды, объявленные неконтролирующим акционерам		–	–	–	–	–	–	(450)	(450)
Баланс на 30 июня 2016 года		191	64,253	(244,606)	1,861	106,443	(71,858)	4,818	(67,040)

ПАО «ПОЛЮС»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) (в миллионах российских рублей)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	Примечания	2016 года	2015 года
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		47,332	38,514
Корректировки:			
Восстановление ранее признанных убытков от обесценения, нетто	7	(83)	(193)
Финансовые расходы, нетто	8	5,064	2,262
Процентный доход по банковским депозитам		(1,348)	(2,001)
Расходы / (доходы) от инвестиционной деятельности, нетто	9	9,696	(8,069)
Амортизация	10	4,587	3,513
(Прибыль) / убыток по курсовым разницам, нетто		(17,634)	96
Прочие		661	(205)
		48,275	33,917
Изменения в оборотном капитале:			
Запасы		(2,807)	949
Отложенные расходы		(958)	(726)
Прочая дебиторская задолженность		(278)	(124)
Авансы выданные и расходы будущих периодов		(115)	(104)
Налоги к возмещению		(467)	158
Торговая и прочая кредиторская задолженность и резервы		(544)	579
Прочие долгосрочные обязательства		14	37
Обязательства по уплате налогов		(340)	156
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		42,780	34,842
Налог на прибыль уплаченный		(8,663)	(5,048)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто		34,117	29,794
Инвестиционная деятельность			
Приобретение объектов основных средств		(10,000)	(8,812)
Размещение депозитов в банках и займы выданные		-	(3,924)
Возврат банковских депозитов		-	16,905
Проценты полученные		1,459	1,762
Поступления от операций с деривативами		-	-
Платежи по операциям с валютными колларами	11	-	(12,736)
Поступление денежных средств при выбытии дочернего предприятия, за вычетом денежных средств выбывшего предприятия		760	-
Выдача займа		(8)	(9,261)
Погашение ранее выданных займов		9,135	-
Прочие		71	187
Денежные средства, (направленные на) / полученные от инвестиционную деятельность, нетто		1,417	(15,879)
Финансовая деятельность			
Проценты уплаченные		(7,835)	(3,592)
Денежные средства поступившие в рамках операций возвратной финансовой аренды		169	-
Денежные средства направленные на погашение задолженности в рамках операций возвратной финансовой аренды		(21)	-
Денежные средства, направленные на выкуп долей у неконтролирующих акционеров		(214)	-
Поступления по валютно-процентным и процентным свопам	11	1,153	1,363
Денежные средства направленные на выкуп собственных акций	15	(244,606)	-
Дивиденды, выплаченные акционерам Компании		-	(1)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		-	(1)
Поступления от кредитов и займов	16	184,774	-
Погашение кредитов и займов	16	(1,247)	(4,115)
Денежные средства, направленные на финансовую деятельность, нетто		(67,827)	(6,346)
(Уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(32,293)	7,569
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		133,024	68,286
Эффект пересчета денежных средств и их эквивалентов в валюту представления		(11,931)	(2,255)
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		88,800	73,600

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Полюс» (до 15 апреля 2016 года Публичное акционерное общество «Полюс Золото») («Компания» или «Полюс») было учреждено в г. Москва, Российская Федерация, 17 марта 2006 года. Компания была основана в результате выделения золотодобывающих активов, ранее принадлежащих ПАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель».

Основными видами деятельности Компании и контролируемых ею предприятий (вместе «Группа») являются добыча и реализация золота. Добычные мощности Группы расположены в Красноярском крае, Иркутской области и в Республике Саха Российской Федерации.

Группа проводит геологоразведочные работы на месторождениях, а также работы по строительству инфраструктуры на уже разведанных месторождениях, преимущественно на Наталкинском месторождении, расположенном в Магаданской области. Дополнительная информация о крупнейших дочерних предприятиях Группы представлена в Примечании 20.

Компания является дочерним предприятием Polyus Gold International Limited («PGIL»), ранее публичная компания, публикующая консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Конечным бенефициаром (контрольным акционером) Компании на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года являлся Саид Керимов.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Непрерывность деятельности

При оценке способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем Руководство Группы учитывало финансовое положение Группы, ожидаемые будущие результаты коммерческой деятельности, размер заимствований и доступных кредитных средств, а также планы и обязательства по капитальным вложениям, цены на золото и другие риски, стоящие перед Группой. После проведения надлежащего анализа Руководство Группы считает, что Группа обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, последующих 12 месяцев с даты утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, и применение допущения о непрерывности деятельности при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является правомерным.

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая информация» («МСБУ № 34»). Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всей информации и примечаний, которые требуются при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и, как следствие, данная отчетность должна рассматриваться совместно с аудированной годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, которая была подготовлена в соответствии с МСФО.

Основы представления отчетности

Бухгалтерский учет на предприятиях, входящих в Группу, ведется в соответствии с законодательством и правилами бухгалтерского учета и составления отчетности юрисдикций, в которых эти предприятия учреждены и зарегистрированы. Действующие в этих юрисдикциях принципы бухгалтерского учета и стандарты подготовки финансовой отчетности могут существенно отличаться от общепринятых принципов и стандартов, соответствующих МСФО. Соответственно, в финансовую информацию отдельных предприятий были внесены

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

корректировки, необходимые для представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Компании в соответствии с МСФО.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена на основе принципа учета по первоначальной стоимости за исключением:

- *Финансовых инструментов*, учитываемых по амортизированной или справедливой стоимости.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в связи со вступлением в силу изменений, внесенными в Федеральный закон № 208-ФЗ от 27 июля 2010 года «О консолидированной финансовой отчетности».

Поправки к МСФО стандартам

Ниже приведены стандарты (новые и пересмотренные МСФО стандарты и интерпретации, которые были выпущены Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности «КИМСФО»), которые были применены при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года:

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее	Эффект на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность
МСФО 14	Счета отложенных тарифных разниц	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ 28	Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Поправки в МСБУ 1	Инициатива в сфере раскрытия информации	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Ежегодные усовершенствования в МСФО: цикл 2012-2014	Поправки к стандартам МСФО 5, МСФО 7, МСБУ 19 и МСБУ 34	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 27	Применение метода долевого участия в отдельной финансовой отчетности	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 16 и МСБУ 41	Сельское хозяйство: плодовые культуры	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 16 и МСБУ 38	Разъяснение допустимых методов амортизации	1 января 2016 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСФО 11	Учет приобретения долей в совместных операциях	1 января 2016 года	Эффект отсутствует

Ниже приведены стандарты МСФО, которые были выпущены, но не были обязательны к применению при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности:

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее	Эффект на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность
МСФО 9	Финансовые инструменты	1 января 2018 года	Будет определено
МСФО 15	Выручка по договорам с клиентами	1 января 2018 года	Будет определено
МСФО 16	Аренда	1 января 2019 года	Будет определено

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее	Эффект на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность
Поправки в МСФО 10 и МСБУ 28	Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием	1 января 2016 года	Будет определено
Поправки к МСФО (IAS) 12	Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков	1 января 2017 года	Будет определено

Руководство Группы рассматривает потенциальные последствия применения данных стандартов и поправок на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность. Однако в настоящее время не представляется возможным провести разумную оценку их влияния без детального анализа.

Обменные курсы

Обменные курсы, использованные при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года	31 декабря 2015 года
Российский рубль/Доллар США			
Обменный курс на конец периода	64.26	55.52	72.88

Начиная с 1 января 2016 года, все статьи доходов и расходов, отчёта о движении денежных средств, отчета о совокупном доходе и расходе и отчета об изменении в капитале пересчитываются на основании среднемесячных курсов. В то же время сравнительные данные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года и год, закончившийся 31 декабря 2015 года, переведены, используя средний курс за квартал.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Критичные суждения, оценки и предположения, сделанные руководством Группы, и используемые в сокращенной консолидированной отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, были сделаны в соответствии аудированной годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

При подготовке сокращенной консолидированной отчетности руководство Группы имплементировала новую учетную политику в части возвратного лизинга.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Для целей управленческого учета Группа подразделяется на отдельные операционные сегменты, организованные на основе вида деятельности и географического расположения предприятий. Данные по операционным сегментам подготавливаются и регулярно предоставляются в виде финансовой информации Правлению, принимающему решения по операционной деятельности. Ниже приведено описание семи отчетных операционных сегментов Группы и тех, которые не соответствуют критериям раскрытия:

- **Красноярская бизнес-единица** – располагается в Красноярском крае Российской Федерации и осуществляет добычу, аффинаж и реализацию золота, добытого на месторождениях Олимпиадинское, Благодатное, Титимухта, а также научно-исследовательские работы, разведку и оценку запасов полезных ископаемых на месторождениях Олимпиадинское и Благодатное;
- **Иркутская россыпная бизнес-единица** – располагается в Иркутской области Российской Федерации (Бодайбинский район) и осуществляет добычу, аффинаж и реализацию золота, добытого на ряде россыпных месторождений;
- **Иркутская рудная бизнес-единица** – располагается в Иркутской области Российской Федерации (Бодайбинский район) и осуществляет добычу, аффинаж и реализацию золота, добытого на месторождении Вернинское, а также научно-исследовательские работы, разведку и оценку запасов полезных ископаемых на месторождениях Смежный и Медвежий-Западный;
- **Якутская (Куранахская) бизнес-единица** – располагается в Республике Саха Российской Федерации и осуществляет добычу, аффинаж и реализацию золота, добытого на месторождениях Куранахского рудного поля;
- **Магаданская бизнес-единица** – располагается в Магаданской области Российской Федерации и представляет собой АО «Рудник имени Матросова», которое осуществляет разработку и развитие Наталкинского месторождения (далее - проект Наталка);
- **Геологоразведочная бизнес-единица** – основные работы по разведке и оценке запасов полезных ископаемых осуществляются в Красноярском, Иркутском, Амурском и прочих регионах; и
- **Строительная бизнес-единица** – представлена компаниями ООО «Полюс Строй», АО «Тайгаэнергострой» и АО «Витимэнергострой», которые осуществляют строительные работы на месторождениях Наталкинского, Вернинское, Олимпиада и прочих месторождениях.
- **Прочие** – Группа решила не выделять результаты сегмента компаний, осуществляющих управленческую, инвестиционную деятельность и некоторые другие функции. Ни одна из этих компаний не является обязательной для раскрытия в качестве операционного сегмента ввиду незначительности.

Выручка по данным отчетным сегментам, в основном, генерируется доходами от реализации золота. Правление проводит анализ результатов деятельности в разрезе данных бизнес-единиц и осуществляет оценку деятельности операционных сегментов для целей распределения ресурсов на основе следующих критериев:

- реализация золота;
- объем проданного золота в тройских унциях (далее – унция);
- прибыль до уплаты процентов, налогов, износа и амортизации и прочих статей (скорректированная EBITDA);
- общие денежные затраты за унцию проданного золота;
- капитальные затраты.

Активы и обязательства сегментов не рассматриваются Правлением, в связи с чем данная информация не представлена в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Группа приняла решение не распределять результаты деятельности компаний, осуществляющих управленческую, инвестиционную деятельность и прочие виды административных функций, на результаты указанных выше отчетных сегментов.

	Выручка от реализации золота	Реализо- ванное золото, тыс. унц.	Скорректи- рованная EBITDA ²	Общие денежные затраты за унцию проданного золота, руб./унц.	Капиталь- ные затраты
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года					
Бизнес-единицы					
Красноярская	56,255	622	37,923	25,389	3,394
Иркутская россыпная	2,741	33	752	36,007	835
Иркутская рудная	8,608	100	5,260	28,661	564
Якутская (Куранахская)	6,635	78	3,703	34,260	909
Геологоразведочная	363	4	58	70,733	5,718
Магаданская	-	-	(86)	-	249
Строительная	-	-	36	-	1,444
Прочие сегменты	-	-	679	-	94
Итого	74,602	837	48,325	26,266	13,207

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

Бизнес-единицы					
Красноярская	45,614	621	28,449	23,632	749
Иркутская россыпная	2,095	33	513	31,035	181
Иркутская рудная	5,512	79	3,318	26,422	438
Якутская (Куранахская)	4,453	66	1,857	36,633	100
Геологоразведочная	-	-	(89)	-	97
Магаданская	-	-	-	-	2,189
Строительная	-	-	54	-	1,626
Прочие сегменты	-	-	43	-	70
Итого	57,674	799	34,145	24,854	5,450

По состоянию на 30 июня 2016 года все внеоборотные активы Группы находятся на территории Российской Федерации.

Расчет скорректированной EBITDA представлен в промежуточной сокращенной консолидированной отчетности следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Прибыль за период	34,936	34,022
Расходы по налогу на прибыль	12,396	4,492
Амортизация	4,587	3,513
Расходы / (доходы) от инвестиционной деятельности, нетто (Примечание 9)	9,696	(8,069)
Финансовые расходы, нетто (Примечание 8)	5,064	2,262
Долгосрочные планы по вознаграждениям выплачиваемые акциями (Примечание 15)	439	-
(Прибыль) / убыток по курсовым разницам, нетто	(17,634)	96
Процентный доход по банковским депозитам	(1,348)	(2,001)
Восстановление ранее признанных убытков) от обесценения, нетто	(83)	(193)
Прочие	272	23
Скорректированная EBITDA³	48,325	34,145

² исключена из аудиторской и обзорной проверки

³ исключена из аудиторской и обзорной проверки

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Представленная выше выручка от реализации золота была получена от внешних покупателей (Примечание 19). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 годов, реализация золота между сегментами не производилась. В выручку от реализации золота за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, включена реализованная прибыль по производным финансовым инструментам в сумме 3,016 млн. рублей (Примечание 11) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 2,539 млн. рублей).

Основной объем реализации золота, осуществляемый Иркутской россыпной бизнес-единицей, как правило, осуществляется во второй половине календарного года в течение периода с мая по октябрь.

Расчет суммарных денежных затрат на унцию проданного золота представлен в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Себестоимость реализации золота	26,403	23,146
Корректировки:		
Амортизация	(4,404)	(3,631)
Прочие неденежные составляющие в себестоимости реализации золота	(7)	348
Всего денежные затраты по реализованному золоту	21,992	19,863
Реализованное золото, тыс. унц.	837	799
Суммарные денежные затраты на унцию проданного золота, руб./унц.	26,266	24,854

Капитальные расходы в основном относятся к следующим проектам:

- Магаданская БЕ: Продолжаются работы по основным объектам Наталкинского месторождения, проведены тендеры и выбраны внешние подрядчики на технологическое оборудование в отделение гравитации и на строительство объектов инфраструктуры.
- Красноярская БЕ: начаты работы по реконструкции ЗИФ-1⁴, ведутся подготовительные работы по тех. присоединению к высоковольтной линии (ВЛ) Раздолинская-Тайга, модернизация и расширение ЗИФ-4.
- Якутская БЕ: реализация проекта по повышению производительности фабрики, в рамках проекта кучного выщелачивания ведутся подготовительные работы для объектов капитального строительства, осуществлен выбор поставщиков основного технологического оборудования, мобилизован подрядчик на выполнение строительно-монтажных работ.
- Строительная БЕ: продолжают работы по строительству ВЛ 220 кВ Раздолинская –Тайга и подстанции 220кВ «Тайга».
- Иркутская рудная БЕ: начат проект по увеличению мощности ЗИФ в рамках существующего корпуса фабрики до 2.5 млн. т./г, привлечены консультанты AMC Consultants Pty Ltd. для разработки дальнейшей стратегии развития Иркутского хаба.

⁴ ЗИФ – золотоизвлекательная фабрика

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ЗОЛОТА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Заработная плата	6,685	6,183
Материалы и запасные части	7,741	5,319
Налог на добычу полезных ископаемых	4,146	4,032
Топливо	2,218	1,835
Расходы на оплату коммунальных услуг	791	970
Расходы на оплату услуг сторонних организаций по добыче руды	226	144
Затраты на аффинаж	73	77
Прочие	1,210	1,400
Итого денежные расходы по операционной деятельности:	23,090	19,960
Амортизация основных средств (Примечание 10)	4,575	3,631
Итого расходы по операционной деятельности:	27,665	23,591
Увеличение остатков по золотосодержащим полуфабрикатам и аффинированному золоту	(1,262)	(445)
Итого	26,403	23,146

6. КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Заработная плата	3,143	2,911
Профессиональные услуги	329	248
Налоги, за исключением налога на добычу полезных ископаемых и налога на прибыль	349	340
Амортизация (Примечание 10)	148	89
Прочие	449	404
Итого	4,418	3,992

7. (УБЫТКИ) / ВОССТАНОВЛЕНИЕ РАНЕЕ ПРИЗНАННЫХ УБЫТКОВ ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ, НЕТТО

Руководство Группы осуществило более детальный анализ дисконтированных потоков денежных средств в отношении отдельных генерирующих эти потоки бизнес-единиц, отдельных месторождений и активов распределенных между ними. В результате данного анализа нижеприведенные группы основных средств были обесценены или восстановлены ранее признанные убытки от обесценения. Результаты представлены ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Месторождения в стадии строительства (Примечание 10)	91	193
Незавершенное капитальное строительство (Примечание 10)	(4)	–
Долгосрочные запасы в рудных отвалах	(4)	–
Итого	83	193

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Проценты по кредитам и займам	7,988	3,449
Амортизация дисконта по резерву на вывод основных средств из эксплуатации	95	131
Банковские комиссии	1,180	–
Доход от обмена процентными платежами по валютно-процентным свопам (Примечание 11)	(792)	(1,027)
Доход от обмена процентными платежами по процентным свопам (Примечание 11)	(361)	(336)
Прочие	59	45
Финансовые расходы, начисленные	8,169	2,262
Проценты, включенные в стоимость Месторождений в стадии строительства и Незавершенного капитального строительства	(3,105)	–
Итого финансовые расходы, списанные	5,064	2,262

9. (РАСХОДЫ) / ДОХОДЫ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, НЕТТО

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Доход от переоценки валютных колларов (Примечание 11)	–	6,144
Доход от переоценки валютно-процентных свопов (Примечание 11)	8,149	1,477
(Убыток) / доход от переоценки неэффективной части стабилизатора выручки по траншам 1 и 2 (Примечание 11)	(4,890)	359
(Убыток) от переоценки неэффективной части стабилизатора выручки по траншам 3 и 4 (Примечание 11)	(15,142)	–
Доход / (расход) от переоценки процентных свопов (Примечание 11)	931	89
Прибыль от выбытия дочерних предприятий	1,263	–
Прочие	(7)	–
Итого	(9,696)	8,069

ПАО «ПОЛЮС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах российских рублей)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Права на добычу полезных ископаемых	Основные средства	Месторож- дения в стадии строите- льства	Активы, связанные со вскрыш- ными работами	Незавер- шенное капиталь- ное стро- ительство	Капитализи- рованные затраты на разведку и оценку запасов полезных ископаемых	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>							
Баланс на 31 декабря 2014 года – ранее представленный	–	86,527	63,704	11,409	11,158	17,349	190,147
Реклассификация прав на добычу полезных ископаемых	14,527	(6,415)	(2,070)	–	–	(6,042)	–
Баланс на 1 января 2015 года – после реклассификации	14,527	80,112	61,634	11,409	11,158	11,307	190,147
Поступления	–	–	2,189	3,293	3,053	208	8,743
Перевод из незавершенного капитального строительства	–	2,584	–	–	(2,584)	–	–
Изменение резерва по выводу основных средств из эксплуатации	–	(287)	(16)	–	–	–	(303)
Выбытия	–	(706)	(42)	–	–	–	(748)
Баланс на 30 июня 2015 года	14,527	81,703	63,765	14,702	11,627	11,515	197,839
Баланс на 31 декабря 2015 года	15,618	85,986	68,540	17,698	11,219	12,109	211,170
Переоценка прав на добычу полезных ископаемых	–	–	–	–	–	–	–
Реклассификация	–	799	(244)	–	(34)	–	521
Поступления	–	–	5,720	2,130	6,684	415	14,949
Перевод из незавершенного капитального строительства	–	3,414	–	–	(3,414)	–	–
Изменение резерва по выводу основных средств из эксплуатации	–	203	3	–	–	–	206
Выбытия	–	(303)	(300)	–	(9)	–	(612)
Выбытия в связи с выбытием дочернего предприятия	(4,967)	–	–	–	0	(3,286)	(8,253)
Баланс на 30 июня 2016 года	10,651	90,099	73,719	19,828	14,446	9,238	217,981

ПАО «ПОЛЮС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

(в миллионах российских рублей)

	Права на добычу полезных ископаемых	Основные средства	Месторож- дения в стадии строите- льства	Активы, связанные со вскрыш- ными работами	Незавер- шенное капиталь- ное стро- ительство	Капитализи- рованные затраты на разведку и оценку запасов полезных ископаемых	Итого
Накопленная амортизация и обесценение							
Баланс на 31 декабря 2014 года – ранее представленный	–	(42,385)	(1,785)	(2,093)	(544)	(11,166)	(57,973)
Реклассификация прав на добычу полезных ископаемых	(8,860)	3,893	–	–	–	4,967	–
Баланс на 1 января 2015 года – после реклассификации	(8,860)	(38,492)	(1,785)	(2,093)	(544)	(6,199)	(57,973)
Амортизационные отчисления за период	(125)	(3,921)	–	(634)	–	–	(4,680)
Выбытия	–	537	–	–	–	–	537
Восстановление убытков от обесценения, нетто (Примечание 7)	–	–	193	–	–	–	193
Баланс на 30 июня 2015 года	(8,985)	(41,876)	(1,592)	(2,727)	(544)	(6,199)	(61,923)
Баланс на 31 декабря 2015 года	(9,109)	(44,142)	(636)	(3,310)	(579)	(5,893)	(63,669)
Реклассификация	–	(624)	–	–	(11)	–	(635)
Амортизационные отчисления за период	(166)	(4,169)	–	(1,062)	–	–	(5,397)
Выбытия	–	268	–	–	–	–	268
Выбытия в связи с выбытием дочернего предприятия	4,967	–	–	–	–	3,286	8,253
Восстановление / (начисление) убытков от обесценения, нетто (Примечание 7)	–	–	91	–	(4)	–	87
Баланс на 30 июня 2016 года	(4,308)	(48,667)	(545)	(4,372)	(594)	(2,607)	(61,093)
Остаточная стоимость							
Баланс на 31 декабря 2014 года – ранее представленный	–	44,142	61,919	9,316	10,614	6,183	132,174
Баланс на 1 января 2015 года – после реклассификации	5,667	41,620	59,849	9,316	10,614	5,108	132,174
Баланс на 30 июня 2015 года	5,542	39,827	62,173	11,975	11,083	5,316	135,916
Баланс на 31 декабря 2015 года	6,509	41,844	67,904	14,388	10,640	6,216	147,501
Баланс на 30 июня 2016 года	6,343	41,432	73,174	15,456	13,852	6,631	156,888

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Права на добычу полезных ископаемых

Балансовая стоимость прав на добычу полезных ископаемых распределена между следующими бизнес-единицами:

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Магаданская	2,070	2,070	2,070
Геологоразведочная	1,075	1,075	1,075
Якутская (Куранахская)	1,905	986	2,019
Иркутская рудная	772	840	796
Красноярская	521	571	549
Итого	6,343	5,542	6,509

Амортизация

Амортизационные отчисления распределены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Себестоимость реализации золота	4,405	3,384
Амортизация в изменении запасов	170	247
Итого: Себестоимость производства золота (Примечание 5)	4,575	3,631
Коммерческие и административные расходы (Примечание 6)	148	89
Себестоимость прочей реализации	34	40
Капитализировано в составе незавершенного капитального строительства	640	920
Итого	5,397	4,680

Месторождения в стадии строительства и Незавершенное капитальное строительство

К месторождениям в стадии строительства относится только проект Наталка (Магаданская бизнес-единица см. Примечание 8).

В стоимость *Месторождений в стадии строительства и Незавершенного капитального строительства* включены следующие расходы, нетто, по капитализации стоимости заимствований:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Процентный расход по кредитам и займам	3,105	–
Убыток от курсовой разницы	60	–
Процентный доход по банковским депозитам	(364)	–
Итого	2,801	–

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Капитализированные затраты на разведку и оценку запасов полезных ископаемых

Балансовая стоимость капитализированных затрат на разведку и оценку запасов полезных ископаемых была представлена следующим образом:

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Раздолинское	1,254	1,080	1,200
Олимпиада	1,100	911	985
Панимба	949	914	945
Бамский	915	704	766
Чертово Кoryто	602	610	582
Смежный	533	476	528
Благодатное	422	393	420
Бургахчанская площадь	400		393
Медвежий-Западный	130	188	134
Прочее	326	39	262
Итого	6,631	5,315	6,215

11. ДЕРИВАТИВЫ И ИНВЕСТИЦИИ

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Внеоборотные активы			
Стабилизатор выручки	–	6,299	14,581
Займы к получению, выданные связанным сторонам	–	–	14,406
Процентные свопы	1,768	604	837
Займы выданные	50	57	55
Форвардный контракт на золото	–	1,234	–
Инвестиция в совместное предприятие	284	–	–
Итого	2,102	8,194	29,879
Оборотные активы			
Займы к получению, выданные связанным сторонам	16,611	20,757	13,447
Стабилизатор выручки	725	–	–
Форвардный контракт на золото	–	–	1,445
Займы, выданные	9	7	–
Прочие	–	6	–
Итого	17,345	20,770	14,892
Итого активы	19,447	28,964	44,771
Долгосрочные обязательства			
Валютно – процентные свопы	28,965	21,210	37,114
Стабилизатор выручки	12,577	–	–
Итого	41,542	21,210	37,114
Краткосрочные обязательства			
Валютные коллары	–	11,887	–
Итого обязательства	41,542	33,097	37,114

Программа поддержки цен на золото

В марте 2014 года, АО «Золотодобывающая компания «Полюс», дочернее предприятие Компании, разработало Программу поддержки цен реализации золота (далее – «Программа»).

В рамках Программы Группа заключила ряд сделок, направленных на поддержку цен на золото, представляющих собой:

- расчетные коллары азиатского типа с нулевой стоимостью, базисным активом которых является золото («стабилизатор выручки»); а также

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

- расчетные форвардные контракты, базисным активом которых является золото.

Стабилизатор выручки

Стабилизатор выручки представляет собой серию барьерных расчетных колларов азиатского типа с нулевой стоимостью, представляющих собой сделки по приобретению расчетных опционов «пут» азиатского типа с одновременной реализацией такого же количества расчетных опционов «колл» азиатского типа с отменительными и отлагательными барьерными условиями («Барьер»), соответственно. Исполнение опционов стабилизатора выручки проводится на ежеквартальной основе в равных размерах.

Первоначально контракты с участием стабилизатора выручки отражаются в учете по справедливой стоимости с использованием метода моделирования Монте-Карло. Исходные данные для оценочной модели (цены на золото и показатели волатильности) соответствуют Уровню 2 иерархии источников, используемых для определения справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13.

В течение 2015 года Группа успешно завершила реструктуризацию опционов по Траншам 1 и 2 и начала заключать соглашения по Траншам 3 и 4. Результатам реструктуризации по Траншам 1 и 2 явилось закрытие части опционов по четвертому году и понижение барьеров в течение первых трех лет.

Транши 1 и 2 признаются инструментом хеджирования денежных потоков. Изменение внутренней стоимости колларов признается в составе *Резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков* в капитале, в то время как остальные уменьшение справедливой стоимости учитываются в размере (4,890) млн. рублей в промежуточном сокращенно консолидированном отчете о прибылях и убытках (Примечание 9) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: увеличение в размере 359 млн. рублей).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, вследствие продажи хеджируемого объема золота и исполнения нескольких опционов в рамках Траншей 1 и 2, снижение справедливой стоимости в размере (4,216) млн. рублей было признано в составе *Резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков* в капитале (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: увеличение в размере 1,657 млн. рублей) и 2,185 млн. рублей были реклассифицированы при реализации в состав *Выручки от реализации золота* в промежуточном сокращенно консолидированном отчете о прибылях и убытках (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 2,032 млн. рублей).

Транши 3 и 4 учитываются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, убыток от изменения справедливой стоимости в сумме 15,142 млн. рублей был отражен в промежуточном сокращенно консолидированном отчете о прибылях и убытках (Примечание 9) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: ноль) и 266 млн. рублей были реклассифицированы при реализации в состав *Выручки от реализации золота* в промежуточном сокращенно консолидированном отчете о прибылях и убытках (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: ноль).

Форвардный контракт на золото

В 2014 году Группа заключила сделку, состоящую из 24 расчетных форвардных контрактов («Форвардный контракт») на продажу 310 тыс. унций золота в течение двух лет, начиная с 1 июля 2014 года и заканчивая 30 июня 2016 года ежемесячно в равном количестве и по фиксированной цене в размере 1,321 доллар США за унцию.

По состоянию на 30 июня 2016 года все форвардные контракты на поставку золота были исполнены в полном объеме.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

Форвардный контракт на золото заключен в целях хеджирования денежных потоков. Изменение справедливой стоимости форвардного контракта признается в составе *Резерва по хеджированию денежных потоков* в капитале.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, 881 млн. рублей убытков были признаны в составе *Резерва по переоценке инструментов хеджирования денежных потоков* в составе капитала (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 54 млн. рублей дохода) и 565 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 507 млн. рублей) были реклассифицированы при реализации в состав *Выручки от реализации золота* в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях или убытках.

Справедливая стоимость была определена с использованием оценочной модели Блэка-Шоулза. Исходные данные для оценочной модели (цены форвардных контрактов на золото и показатели волатильности) соответствуют Уровню 2 иерархии источников, используемых для определения справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13. Группа осуществляет перспективную и ретроспективную оценку эффективности производных финансовых инструментов, предназначенных для хеджирования денежных потоков на каждую отчетную дату.

Валютные коллары

В течение 2014 года в целях экономического хеджирования своих расходов, номинированных в российских рублях, АО «Золотодобывающая компания «Полюс» заключило серию сделок с нулевой стоимостью, включающих приобретение опционов «пут» с одновременной реализацией идентичных опционов «колл» на общую сумму 1,900 млн. долларов США. В течение года, закончившегося 31 декабря 2015 года, все оставшиеся валютные коллары были исполнены, что привело в результате к признанию прибыли в размере 6,144 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: убыток в размере 12,736 млн. рублей).

Группа классифицирует эти сделки с производными финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, как операции, отражаемые в составе прибылей и убытков. Справедливая стоимость была определена с использованием оценочной модели Блэка-Шоулза. Исходные данные для оценочной модели (цены форвардных контрактов на золото и показатели волатильности) соответствуют Уровню 2 иерархии источников, используемых для определения справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО 13.

Валютно-процентные свопы

Рублевые кредиты с фиксированной ставкой

Величина выручки Группы подвержена влиянию обменного курса рубля к доллару США, так как цены на золото представлены в долларах США. С целью обеспечения экономического хеджирования процентных платежей по предоставленной кредитной линии и суммы самого кредита от возможного негативного изменения позиции доллара США по отношению к российскому рублю Группа заключила серию сделок валютно-процентных свопов с ведущими российскими банками.

В течение срока действия каждого контракта Группа будет ежеквартально выплачивать банкам сумму процентов, рассчитанных по плавающей ставке исходя из LIBOR в долларах США + 2.47% годовых на номинальные суммы, полученные в долларах США, в обмен на получение от банков процентных выплат по фиксированной ставке 10.35% годовых в рублях на номинальные суммы, переданные в рублях. По истечении сроков действия валютно-процентных свопов (9 апреля 2019) Группа осуществит продажу номинальной суммы в долларах США, путем обратного обмена номинальными суммами, выплатив банкам суммы 1,023 млн. долларов США и получив от банков 35,999 млн. рублей.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

Рублевые облигации

Группа заключила серию сделок валютно-процентных свопов с ведущими российскими банками на общую сумму 10 млрд. рублей с целью экономического хеджирования процентных платежей по предоставленной кредитной линии и суммы самого кредита. В течение срока действия каждого контракта Группа будет два раза в год выплачивать банкам сумму процентов, рассчитанных по плавающей ставке исходя из 6mLIBOR в долларах США + 4.45% годовых на номинальные суммы, полученные в долларах США, в обмен на получение от банков процентных выплат по фиксированной ставке 12.1% годовых в рублях на номинальные суммы, переданные в рублях. По истечении сроков действия валютно-процентных свопов (16 июля 2021) Группа осуществит продажу номинальной суммы в долларах США, путем обратного обмена номинальными суммами, выплатив банкам суммы 173 млн. долларов США и получив от банков 10 млрд. рублей.

Согласно требованиям стандарта МСФО 39 валютно-процентные свопы не были признаны инструментом хеджирования денежных потоков или хеджирования справедливой стоимости. Группа учитывает указанные производные финансовые инструменты по справедливой стоимости, которая была определена с использованием метода дисконтированных денежных потоков. Изменение справедливой стоимости валютно-процентных свопов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, привело к доходу в размере 8,149 млн. рублей, который был отражен в промежуточном сокращенном отчете о прибылях и убытках (Примечание 8) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: прибыль 1,477 млн. рублей). Доход от обмена процентными платежами по валютно-процентным свопам в размере 792 млн. рублей был признан в составе *Финансовых расходов* (Примечание 8) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: прибыль 1,027 млн. рублей).

Оценка справедливой стоимости производится на основе данных текущих обменных курсов валют и форвардных ставок LIBOR в долларах США и процентных ставок в рублях, установившихся на рынке. Входящие в расчет данные классифицируются Группой в качестве исходных данных Уровня 2 в соответствии с иерархией источников, используемых для определения справедливой стоимости.

Процентный своп

В течение 2014 года АО «Золотодобывающая компания «Полюс» заключило с ведущими российскими банками сделки по процентным свопам, в соответствии с которыми Группа будет выплачивать раз в полгода до 29 апреля 2020 года процентные платежи по плавающей ставке из расчета LIBOR в долларах США + 3.55% годовых и получать процентные платежи, исчисленные по фиксированной ставке 5.625% годовых, применительно к номинальной стоимости 750 млн. долларов США. Целью данной сделки является снижение эффективной процентной ставки по кредиту, полученному Группой от компании Polyus Gold International Limited («PGL»), на общую сумму 750 млн. долларов США. В соответствии с МСФО 39 данные свопы не могут учитываться как инструменты хеджирования денежных потоков или справедливой стоимости. Группа учитывает справедливую стоимость, которая определяется как дисконтированный поток денежных средств.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, доход от изменения справедливой стоимости процентных свопов в сумме 931 млн. рублей был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибылях и убытках (Примечание 9) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: прибыль 89 млн. рублей). Доход по выплаченным и полученным процентам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года по процентным свопам в размере 361 млн. рублей был признан в составе *Финансовых расходов* (Примечание 8) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: прибыль 336 млн. рублей).

Оценка справедливой стоимости производится на основе форвардных ставок LIBOR в долларах США, установившихся на рынке. Входящие в расчет данные классифицируются

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

Группой в качестве исходных данных Уровня 2 в соответствии с иерархией источников, используемых для определения справедливой стоимости.

Займы, выданные связанным сторонам

По состоянию на 30 июня 2016 года, у Группы имеется задолженность по займу, выданному компании PGIL, в размере 185 млн. долларов США, что по состоянию на 30 июня 2016 года составило 11,856 млн. рублей (30 июня 2015 года: 10,244 млн. рублей; 31 декабря 2015 года: 13,447 млн. рублей), сроком на 1 год, под 2.4% годовых. Дата погашения 3 ноября 2016 года.

По состоянию на 30 июня 2016 года, у Группы имеется задолженность по займу, выданному компании PGIL, в размере 74 млн. долларов США, что на 30 июня 2016 года составило 4,755 млн. рублей (30 июня 2015 года: 10,753 млн. рублей; 31 декабря 2015 года: 14,406 млн. рублей). Первоначально займ, выданный в течение года, закончившегося 31 декабря 2014 года был выдан на срок в шесть месяцев и процентную ставку в размере 3.89% годовых, но в течение года, закончившегося 31 декабря 2015 года дата погашения займа была пролонгирована до 1 апреля 2017 года.

12. ЗАПАСЫ

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Запасы, предполагаемые для использования более чем через двенадцать месяцев			
Рудные отвалы	13,228	12,690	12,696
Золото на стадии переработки	650	413	690
Итого	13,878	13,103	13,386
Запасы, предполагаемые для использования в течение двенадцати месяцев			
Рудные отвалы	4,023	4,238	3,184
Золото на стадии переработки	5,377	4,387	4,328
Аффинированное золото	446	510	938
Запасы и материалы	14,204	14,641	13,097
Итого	24,050	23,776	21,547
Итого	37,928	36,879	34,933

13. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015 года условия депозитных договоров были изменены, так что по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года все депозиты могли быть истребованы из банков в кратчайшие сроки, соответственно, были представлены в составе *Денежных средств и их эквивалентов* (Примечание 14).

По состоянию на 30 июня 2015 года банковский депозит был номинирован в долларах США и имел ставку 4.3% годовых

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Банковские депозиты			
- в долларах США	69,242	59,647	118,808
- в рублях	3,314	7,086	5,207
Расчетные счета в банках			
- в долларах США	12,836	3,706	4,272
- в рублях	2,542	1,976	2,416
Прочие денежные средства и их эквиваленты	866	1,185	2,321
Итого	88,800	73,600	133,024

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

Банковские депозиты в составе *Денежных средств и их эквивалентов* включают депозиты с изначальным сроком погашения менее трех месяцев или подлежащие выплате по требованию без потери основной суммы и начисленных процентов. Процентные ставки по депозитам представлены следующим образом:

Проценты по банковским депозитам номинированным в долларах США	0.2-6.0%	1.3 – 6.0%	1.0 – 6.0%
Проценты по банковским депозитам номинированным в рублях	8.0-11.0%	8.6-12.6%,	8.0 – 11.1%

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Объявленный и полностью оплаченный уставный капитал Компании состоит из 190,627,747 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

10 марта 2016 года, Совет директоров Компании утвердил решение о подготовке и размещении в открытом доступе компанией ООО «Полюс-Инвест», находящейся под 100% контролем Компании, Информационного Меморандума («Меморандум») предназначенного владельцам обыкновенных акций и АДР Компании. Меморандум содержит условия для подачи владельцами обыкновенных акций и АДР Компании уведомлений о намерении заключить соглашения о купле-продаже ценных бумаг, а также самих соглашений о купле-продаже ценных бумаг. В соответствии с условиями Информационного Меморандума общее количество ценных бумаг, которые могли быть предъявлены акционерами Компании к выкупу ограничено 33.14% уставного капитала Компании. Цена покупки 1 (одной) акции и 1 (одной) АДР были установлены на уровне 4,041 и 2,021 рублей, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2016 года, ООО «Полюс Инвест», в рамках исполнения обязательств в рамках заключенных договоров купли-продажи акций/АДР в соответствии условиями Информационного Меморандума, осуществило операции со следующими акционерами Полюс:

Наименование акционера предъявившего акции или АДР для обратного выкупа	Обыкновен- ные акции («ОА»)	Кол-во ОА	Доля, %	Цена за единицу, руб.	Уплаченное вознаграж- дение, млн. рублей
PGIL – контролирующий акционер	ОА	60,211,461	31.59%	4,041	243,364
Неконтролирующие акционеры	ОА	307,204	0.16%	4,041	1,242
Итого		60,518,665	31.75		244,606

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 годов, а также год, закончившийся 31 декабря 2015 года дивиденды акционерам Компании не начислялись.

Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 годов, включая эффект разводнения от количества акций, которые могут быть выпущены представлен следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Кол-во обыкновенных выпущенных на начало отчетного периода акций	190,627,747	190,627,747
Выкуп собственных акций у акционеров (60,518,665 в течение периода начиная с 11 марта 2016 года по 31 мая 2016 года)	(60,518,665)	–
Средневзвешенное кол-во обыкновенных выпущенных в течение отчетного периода акций	153,800,213	190,627,747

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Выплаты на основе акций (Долгосрочный план поощрения)

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015 года, компания PGIL предоставила долгосрочный план поощрения, в соответствии с которым члены высшего руководства Группы получают условное вознаграждение в форме акций основного акционера Группы компании PGIL в случае достижения определенных финансовых и нефинансовых показателей.

Долгосрочный план поощрения включает три 3-летних этапа, начинающихся последовательно в 2015, 2016 и 2017 годах. Общее количество акций, подлежащих распределению, ограничивается 1% всех выпущенных акций в капитале компании PGIL и могут быть выплачены путем выпуска новых акций или за счет выкупленных собственных акций.

Общий размер расходов за отчетный период, возникших от долгосрочного плана поощрения, отражается в составе *Коммерческих и административных расходов* по статье *Заработная плата* составил 382 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: ноль).

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Номинальная ставка, %	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	USD LIBOR + маржа от 0.55% до 4.95%	215,288	19,646	57,211
Кредитная линия	6.1%	48,193	41,643	54,662
Кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	10.35%	33,605	33,547	33,599
Облигационный займ в рублях с фиксированной процентной ставкой и сроком погашения в 2025 году (с возможностью досрочного погашения в 2021 по выбору держателей)	12.1%	9,989	–	9,985
Аккредитивы с отсрочкой платежа с плавающей процентной ставкой	Ставка рефинансирования (COF) + 2.7%, Euribor +1.8%, USD LIBOR + 2.35%	1,843	2,653	2,770
Кредиты в российских рублях с плавающей процентной ставкой	Ставка ЦБ РФ + 2.3%	2,442	–	1,312
Обязательства по финансовой аренде в долларах США и фиксированной процентной ставкой	5%	339	–	–
Итого		311,699	97,489	159,539
За вычетом краткосрочной части подлежащей погашению в течение двенадцати месяцев		(8,859)	(2,096)	(2,740)
Долгосрочные кредиты и займы		302,840	95,393	156,799

Компания и ее дочерние предприятия время от времени заключают кредитные соглашения с различными финансовыми организациями. Цель данных соглашений – привлечение кредитных средств для финансирования текущих инвестиционных проектов, осуществление обратного выкупа акций Компании, а также общие корпоративные цели.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

Неиспользованные кредитные лимиты

14 ноября 2014 года, АО «Золотодобывающая компания «Полюс» заключило договор о предоставлении кредитной линии в размере 40 млрд. рублей сроком на 5 лет с ПАО «ВТБ» для привлечения финансирования на общекорпоративные цели. Процентная ставка является предметом дополнительных соглашений по каждой отдельной выборке кредитной линии.

24 августа 2015 года, АО «ТайгаЭнергоСтрой» заключил договор о предоставлении кредитной линии АО «Газпромбанком» в сумме 6,054 млн. рублей сроком на 11 лет. По состоянию на 30 июня 2016 года, сумма неиспользованного кредитного лимита составила 3,612 млн. руб. Кредитная линия обеспечена залогом имущественных прав по договору купли-продажи объектов недвижимого имущества, стоимостью 6,134 млн. руб.

Прочие условия

АО «Золотодобывающая компания «Полюс» гарантирует обязательства всех компаний Группы по всем договорам. По некоторым кредитным договорам предусматривались ковенанты, согласно которым на соответствующие дочерние и контролируемые предприятия Компании и саму Компанию накладывались следующие виды ограничений:

- в распределении активов, так как Группе не разрешалось передавать более чем 10% своих активов в любых формах без предварительного согласования с банками. Ограничения относятся к наиболее крупным предприятиям Группы;
- в своем праве распоряжаться контрольным пакетом акций в некоторых существенных компаниях Группы; и
- в передаче непрофильных активов между определенными предприятиями Группы.

По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года Группа выполнила все вышеприведенные ковенанты.

Справедливая стоимость облигационного займа в рублях с фиксированной процентной ставкой соответствует Уровню 1 иерархии справедливой стоимости. Справедливая стоимость всех кредитов и займов за исключением облигационного займа соответствует Уровню 2 иерархии справедливой стоимости в соответствии с МСФО 13, несмотря на то, что они оцениваются по амортизированной стоимости. Оценка справедливой стоимости выполнена на основе данных, которые наблюдаются на рынке (валютные споты и форвардные ставки – LIBOR в долларах США и процентные рублевые ставки). По состоянию на 30 июня 2016 года, справедливая стоимость заемных средств составляет 282,181 млн. рублей (30 июня 2015 года: 89,739 млн. рублей; 31 декабря 2015 года: 146,718 млн. рублей).

17. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают основных акционеров, предприятия, которыми владеют или которые контролируются теми же лицами, что и Группа, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Компания и ее дочерние и контролируемые предприятия заключают различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

Акционеры и компании, находящиеся под общим контролем

Группа имела следующие сальдо расчетов с акционерами и компаниями, находящимися под общим контролем:

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Займы выданные (Примечание 11)	16,611	20,997	27,853
Займы полученные (Примечание 16)	48,193	41,643	54,662
Проценты к получению	587	240	760
Проценты к уплате	562	487	649

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Группа заключила сделки и проводила следующие операции с компаниями под общим контролем (по курсу на дату операции):

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Процентный доход	313	242
Процентный расход	15	1,319
Проценты, включенные в стоимость месторождений в стадии строительства	1,549	-
Погашение займов и причитающихся процентов	1,503	1,434
Приобретение неконтрольных долей в дочерних предприятиях	-	-
Выдача займов	-	9,261
Возврат ранее выданных займов	9,129	-
Денежные средства направленные на обратный выкуп собственных акций	243,326	-

Ключевой руководящий персонал

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Краткосрочное вознаграждение ключевого руководящего персонала	1,075	370
Долгосрочный план поощрения	382	-

18. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Будущие обязательства

Обязательства капитального характера

Обязательства Группы в отношении капитальных затрат в рамках заключенных договоров представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Проект Наталка	798	506	658
Прочие	1,794	2,379	1,500
Итого	2,592	2,885	2,158

Операционная аренда: Группа в качестве арендатора

Земельные участки на территории Российской Федерации, на которых расположены производственные мощности Группы, являются собственностью государства. Группа арендует земельные участки по договорам операционной аренды, срок действия которых истекает в различные годы, вплоть до 2062 года.

Будущие минимальные платежи по нерасторгаемым договорам операционной аренды представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
В течение одного года	181	171	322
От одного до пяти лет	569	519	1,342
В последующие годы	1,230	1,188	1,252
Итого	1,980	1,878	2,916

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

Условные обязательства

Судебные иски

В процессе обычной деятельности Группа в ряде юрисдикций участвует в судебных разбирательствах, результаты которых являются неопределенными и могут привести к негативным последствиям. По состоянию на дату утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа не имеет существенных претензий и судебных споров.

Страхование

Ввиду того, что сектор страховых услуг в Российской Федерации еще недостаточно развит, и многие формы страховой защиты не доступны компаниям по сравнению с другими экономически развитыми странами, Группа не осуществляет полного страхования своих добывающих, металлургических и транспортных производственных активов, страхования на случай остановки производства и страхования ответственности перед третьими сторонами по возмещению ущерба окружающей среде или имуществу, причиненного в результате деятельности Группы или в связи с авариями на производстве. Группа осуществляет страхование рисков в соответствии с требованиями законодательства.

У Группы, как у представителя добывающего сектора экономики, могут возникнуть обязательства в отношении рисков, которые не могут быть застрахованы, или рисков, не застрахованных по причине высоких страховых премий. Убытки от незастрахованных рисков могут стать причиной значительных затрат, которые могли бы привести к неблагоприятному воздействию на деятельность и финансовое состояние Группы.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Группы, основываясь на своей трактовке законодательства о налогах и сборах, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства о налогах и сборах, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

В отношении случаев, когда порядок уплаты налогов представляется неясным, Руководство Группы пришло к выводу, что налоговых рисков по состоянию на 30 июня 2016 года нет.

Охрана окружающей среды

Деятельность Группы в значительной степени подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды в регионах, где расположены ее производственные предприятия. Производственная деятельность Группы приводит к выбросу материалов и загрязняющих веществ в окружающую среду, нарушению земель, возможному воздействию на растительный и животный мир, а также возникновению других проблем. Руководство Группы полагает, что производственные технологии Группы соответствуют всем требованиям законодательства по охране окружающей среды стран Российской Федерации. Однако законы и нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают меняться. Группа не в состоянии предсказать сроки и масштаб таких изменений. В случае наступления изменений от Группы может потребоваться проведение модернизации технической базы с тем, чтобы соответствовать более строгим нормам.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

В соответствии с требованиями законодательства, а также условиями лицензий и соглашений о правах на добычу полезных ископаемых, горнодобывающие предприятия Группы несут обязательства по выводу объектов пользования недрами из эксплуатации, а также рекультивации нарушенных земель и восстановлению окружающей среды. Руководство Группы проводит регулярную оценку обязательств в области восстановления земель и окружающей среды предприятий. Оценки основываются на понимании Руководством Группы требований действующего законодательства и условий лицензионных соглашений. В случае изменения или уточнения в будущем требований применимых законов и норм, регулирующих охрану окружающей среды, у Группы могут возникнуть дополнительные обязательства по восстановлению окружающей среды.

Рыночная среда

Рынки развивающихся стран, включая Российскую Федерацию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

В декабре 2014 года Центральный Банк Российской Федерации резко поднял ключевую ставку, что привело к значительному росту ставок по кредитам на внутреннем рынке. В первом квартале 2015 года международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте до спекулятивного уровня с негативным прогнозом.

В 2015 году и первой половине 2016 года экономическая ситуация в России более стабильна, однако указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

19. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Управление капиталом

Группа управляет капиталом в целях обеспечения непрерывности деятельности предприятий, входящих в Группу, и одновременно обеспечивает максимизацию доходов акционеров посредством оптимизации баланса между заемным и акционерным капиталом. Структура капитала Группы включает кредиты и займы (Примечание 16) за вычетом банковских депозитов (Примечание 13) и денежных средств и их эквивалентов (Примечание 14), а также акционерный капитал, состоящий из уставного капитала, резервов, нераспределенной прибыли и доли неконтролирующих акционеров.

Основные категории финансовых инструментов

Основные финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, деривативы, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых инструментов является финансирование текущей деятельности Группы. Группа также имеет

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность и займы выданные, денежные средства и их эквиваленты, а также деривативы и инвестиции.

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	88,800	73,600	133,024
Займы выданные	16,670	20,821	27,908
Инвестиции в совместные предприятия	284	–	–
Деривативы и инвестиции	2,493	8,137	16,863
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1,829	1,215	1,732
Банковские депозиты	–	2,722	–
Итого финансовые активы	110,076	106,495	179,527
Финансовые обязательства			
Кредиты и займы	311,699	97,489	159,539
Деривативы и инвестиции	41,542	33,097	37,114
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11,256	7,190	9,857
Итого финансовые обязательства	364,497	137,776	206,510

Деривативы учитываются по справедливой стоимости.

Изменение цен на золото, риск изменения процентной ставки, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности являются основными рисками Группы, возникающими от финансовых инструментов.

Риск изменения цен на золото

Группа подвержена воздействию риска изменения цен на золото из-за его значительной волатильности. В 2014 году Группа заключила ряд сделок с деривативами (стабилизатор выручки и форвардные контракты на золото) в рамках программы по защите стратегической цены для того, чтобы ограничить влияние будущих возможных колебаний цен на золото (подробно описано в Примечании 11). В соответствии с условиями сделок по стабилизатору выручки, в случае снижения цен на золото, Группе гарантирована минимальная цена продажи золота, и в то же время Группа может выиграть от повышения цен на золото до определенного ценового барьера согласно опциону колл, после которого цена фиксируется.

Увеличение/снижение цены на золото за первое полугодие 2016 года на 10% выше или ниже цены проданного золота за год привело бы к увеличению/уменьшению выручки от продажи золота на 3,284 млн. рублей и 2,609 млн. рублей, соответственно (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 3,530 млн. рублей и 3,551 млн. рублей, соответственно).

Риск изменения процентных ставок

Группа подвержена воздействию риска изменения процентных ставок по заемным средствам. Заемные средства, выданные под плавающие процентные ставки, подвергают Группу риску изменению процентных ставок, влияющему на денежные потоки. Заемные средства, выданные под фиксированные процентные ставки, подвергают Группу риску изменения процентных ставок, влияющему на справедливую стоимость. Группа управляет риском поддержанием соответствующего сочетания заемных средств с фиксированной и плавающей процентными ставками. Согласно текущей политике Группы, учитывая относительно низкие ставки LIBOR в долларах США, заимствование средств должно осуществляться в долларах США с плавающей процентной ставкой.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
(в миллионах российских рублей)**

В 2014 году Группа, в целях приведения заемных средств в соответствии с данной политикой, заключила сделки с деривативами (Примечание 11):

- замена денежных потоков на сумму в 36 млрд. рублей с фиксированной процентной ставкой 10.35% на денежные потоки, номинированные в долларах США с плавающей процентной ставкой LIBOR в долларах США + 2.47%. Кредит был изначально согласован в рублях с намерением заменить денежные потоки на номинированные в долларах США, так как данный подход представлялся более рентабельным, чем получение финансирования непосредственно в долларах США (Примечание 16);
- замена процентных платежей по долгу в 750 млн. долларов США (48,193 млн. рублей) по ставке 6.1% на плавающую процентную ставку LIBOR в долларах США + 3.55% (Примечание 16); и
- замена денежных потоков по облигационному займу в 10 млрд. рублей с фиксированным купоном в 12.1% на денежные потоки номинированные в долларах США с плавающей процентной ставкой 6mLIBOR в долларах США + 4.45%. Облигационный займ был изначально согласован в рублях с намерением заменить денежные потоки на номинированные в долларах США, так как данный подход представлялся более рентабельным, чем получение финансирования непосредственно в долларах США.

Увеличение/снижение процентной ставки на 0.5% в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года привело бы к увеличению/снижению процентных расходов на 535 млн. рублей (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 254 млн. рублей).

Увеличение/снижение процентной ставки на 0.5% при оценке справедливой стоимости процентных и валютно-процентных свопов в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, привело бы к увеличению/снижению прибыли по переоценке справедливой стоимости на 2,459 млн. рублей (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 2,150 млн. рублей).

Уровень чувствительности в 0.5% используется при составлении внутренних отчетов о риске изменения процентной ставки для ключевого управленческого персонала, и представляет собой оценку Руководством обоснованного благоприятного/негативного изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы. Компания совершает операции, выраженные в иностранных валютах. Цены на золото номинируются в долларах США на основании международных котировок, при этом оплата осуществляется в рублях. Основные расходы Компании выражены в рублях. В связи с этим, повышение обменного курса рубля по отношению к доллару США оказывает отрицательное воздействие на показатель прибыли от основной деятельности. Руководство Компании рассматривает данный риск совместно с риском изменения цен на золото.

В течение 2014 года Группа заключила ряд сделок с деривативами в форме валютных колларов (Примечание 11) в целях экономического хеджирования рублевых расходов. Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты отдельных предприятий Группы, представлена следующим образом:

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Активы			
Доллар США	84,884	95,310	155,532
Евро	142	35	73
Итого	85,026	95,345	155,605

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

	30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Обязательства			
Доллар США	107,310	96,843	151,854
Евро	142	477	986
Итого	107,452	97,320	152,840

Мониторинг валютного риска проводится ежемесячно на основе анализа чувствительности и управляется в рамках параметров, утвержденных внутренней политикой. Анализ чувствительности осуществляется для того, чтобы убедиться, что сумма максимально возможного убытка находится на приемлемом уровне.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности Группы к изменениям обменных курсов на 25%, который Группа использует для внутренних целей. Анализ был проведен на отчетные даты в отношении денежных статей, которые номинированы в соответствующей валюте. Если бы курс доллара США и курс евро вырос на 25% относительно российского рубля, то по состоянию на конец соответствующего периода Группа понесла бы следующие убытки:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Убыток (от увеличения курса доллара США к рублю)	5,619	383
Убыток (от увеличения курса евро к рублю)	1	111

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что покупатель может не исполнить свои обязательства перед Группой в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск связан с денежными средствами и их эквивалентами, средствами на депозитных счетах в банках, выданными займами, авансами, а также торговой и прочей дебиторской задолженностью и прочими инвестициями в ценные бумаги.

С целью уменьшения кредитного риска Группа ведет деятельность с кредитоспособными и надежными контрагентами, минимизирует авансовые платежи, выданные поставщикам, и активно использует аккредитивы и прочие торговые инструменты финансирования. Группа внедрила собственную систему оценки кредитоспособности и ликвидности банков и небанковских контрагентов, которая позволяет Руководству оценить приемлемый уровень кредитного риска по отношению к отдельным контрагентам и установить индивидуальные ограничения по риску. В основных предприятиях, входящих в Группу, при подготовке новых договоров анализируется и рассматривается кредитный риск, оценивается агрегированный риск, связанный с контрагентом (возникающий как из договора на рассмотрении, так и из предыдущих контрактов, если это имеет место). Также производится проверка соответствия с индивидуальными кредитными лимитами.

Руководство Группы регулярно анализирует профиль кредитного риска, чтобы не допустить нежелательного повышения риска, ограничивает концентрацию займов и обеспечивает соответствие упомянутым выше методикам и процедурам. Несмотря на то, что Группа продает более 90% произведенного золота четырем основным покупателям, она не является экономически зависимой от них в связи с высоким уровнем ликвидности рынка золота. Существенная часть продаж золота банкам осуществляется на основе авансовых или срочных платежей, поэтому кредитный риск в отношении дебиторской задолженности минимален. непогашенная дебиторская задолженность от реализации золота по состоянию на 30 июня 2016 и 2015 годов и на 31 декабря 2015 года отсутствовала.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

Реализация золота основным покупателям Группы представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2016 года	2015 года
Банк Открытие	11,827	19,348
Банк ВТБ	28,926	11,602
Сбербанк	22,465	13,933
МДМ Банк	5,058	8,225
Прочие	6,326	4,566
Итого	74,602	57,674

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Группа осуществляет строгий контроль за состоянием ликвидности. Группа использует следующие методы управления риском ликвидности с целью обеспечения достаточности средств для погашения обязательств: детальное бюджетирование деятельности, постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализ совпадения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Для оценки собственного кредитного риска Группа использует отраслевую информацию, так как кредитно-дефолтные свопы Группы не представлены на рынке.

Методы управления ликвидностью включают среднесрочное прогнозирование (бюджет утверждается ежегодно и корректируется поквартально), краткосрочное прогнозирование (для каждой бизнес-единицы Группы утверждается ежемесячный бюджет денежных средств и проводится ежедневный анализ движения денежных средств).

Ниже представлены графики погашения финансовых обязательств Группы (за исключением финансовых обязательств по дериватам) по состоянию на 30 июня 2016 года. Указанные суммы представляют собой не дисконтированный денежный поток, в соответствии с условием договоров:

	Кредиты и займы		Торговая и прочая кредиторская задолжен- ность	Итого
	Основная сумма долга	Проценты		
В течение первого года	8,868	17,799	12,434	39,101
В течение второго года	19,406	17,992	-	37,398
В течение третьего года	61,494	16,514	-	78,008
В течение четвертого года	52,049	12,273	-	64,322
В течение пятого года	8,611	9,189	-	17,800
В последующие периоды	163,868	7,133	-	171,001
Итого	314,296	80,900	12,434	407,630

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2016 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**
(в миллионах российских рублей)

20. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В КРУПНЕЙШИЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дочерние предприятия ²	Вид деятельности	Доля собственности ¹ , %		
		30 июня 2016 года	30 июня 2015 года	31 декабря 2015 года
Зарегистрированные на территории Российской Федерации				
АО «Золотодобывающая компания «Полюс»	Горная металлургия	100	100	100
АО «Алданзолото ГРК»	Горная металлургия	100	100	100
АО «Первенец»	Горная металлургия	100	100	100
ПАО «Лензолото»	Добыча россыпного золота	64	64	64
АО «ЗДК Лензолото»	Добыча россыпного золота	66	66	66
АО «Светлый»	Добыча россыпного золота	56	56	56
АО «Рудник имени Матросова»	Строительная деятельность	100	100	100
ООО «Полюс Строй»	Строительная деятельность	100	100	100
	Строительная деятельность	100	100	100
АО «ТайгаЭнергоСтрой»	Строительная деятельность	100	100	100
Зарегистрированные на территории Британских Виргинских островов				
Polyus Exploration Limited	Геологоразведка	100	100	100

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты нет существенных событий требующих раскрытия в данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности.

¹ Эффективная доля собственности Компании с учетом доли владения прочих дочерних предприятий Группы.

² В соответствии с законодательством РФ в наиболее значимых дочерних компаниях Группы была изменена форма собственности с открытого акционерного общества (ОАО) и закрытого акционерного общества (ЗАО) на акционерное общество (АО).