



ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество «Полус Золото»

Код эмитента: 55192-Е

за 1 квартал 2009 года

Место нахождения эмитента: Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор ОАО «Полус Золото»

Дата: 14 мая 2009 г.

Главный бухгалтер ОАО «Полус Золото»

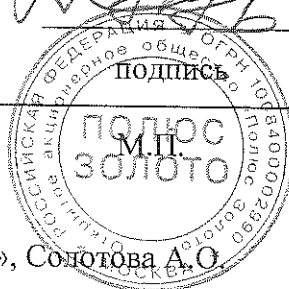
Дата: 14 мая 2009 г.

Е.И. Иванов

ПОДПИСЬ

Д.А. Стещенко

ПОДПИСЬ



Контактное лицо: Секретарь ОАО «Полус Золото», Солотова А.О.

Телефон: (495) 641-3377

Факс: (495) 785-4590

Адрес электронной почты: pr@polyusgold.com

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: <http://www.polyusgold.com>

СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	7
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента.....	8
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	8
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	9
1.4. Сведения об оценщике эмитента	11
1.5. Сведения о консультантах эмитента	11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.	11
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	11
2.2. Рыночная капитализация эмитента	13
2.3. Обязательства эмитента.....	13
2.3.1. Кредиторская задолженность.....	13
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	15
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	15
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	15
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	16
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг.....	16
2.5.1. Отраслевые риски.....	16
2.5.2. Страновые и региональные риски	17
2.5.3. Финансовые риски	18
2.5.4. Правовые риски	18
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	20
2.5.6. Банковские риски	20
III. Подробная информация об эмитенте	20
3.1. История создания и развития эмитента	20
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента	20
3.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента	20
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....	20

3.1.4. Контактная информация.....	21
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	21
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	21
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	21
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	21
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	22
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	22
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	22
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	22
3.2.6. Совместная деятельность эмитента.....	22
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами	22
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	22
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	41
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	41
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	41
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента.....	41
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....	44
3.6.1. Основные средства.....	44
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	46
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	46
4.1.1. Прибыль и убытки.....	46
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	47
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	47
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	49
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	49
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	49
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	53
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	53

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	53
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	54
4.5.2. Конкуренты эмитента	55
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	56
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	56
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	60
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.	75
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	75
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	77
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	85
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.	85
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	85
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	86
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	86
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	86
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	88
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	88
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	88
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	100

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	101
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	102
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность.....	102
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал.....	102
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год.....	102
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	103
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	103
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	103
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово – хозяйственной деятельности эмитента.....	103
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	103
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	103
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	103
8.1.2. Сведения об изменении уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	104
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента.....	104
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	105
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.....	107
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	108
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	108
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	108
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	110
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	110
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении.....	110
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....	110

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска.....	110
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	110
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	110
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	111
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	111
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	112
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	118
8.10. Иные сведения.....	119
8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.....	119

Приложение 1.

Приложение 2.

Приложение 3.

Приложение 4.

Приложение 5.

Введение

ОАО «Полюс Золото» осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в связи с регистрацией Проспекта ценных бумаг.

а) Полное фирменное наименование эмитента:

Открытое акционерное общество «Полюс Золото»

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

ОАО «Полюс Золото»

б) Место нахождения эмитента:

Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1

в) Телефон: ***(495) 641-3377***

Адрес электронной почты: ***info@polyusgold.com***

г) Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется полный текст ежеквартального отчета эмитента: <http://www.polyusgold.com>

д) Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Вид, категория (тип): ***акции обыкновенные именные.***

Количество размещенных ценных бумаг: ***190 627 747 (сто девяносто миллионов шестьсот двадцать семь тысяч семьсот сорок семь) акций.***

Номинальная стоимость одной ценной бумаги: ***1 (один) рубль.***

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1 Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Члены Совета директоров:

ФИО	Год рождения
<i>Бакэн Роберт (Robert Buchan)</i>	<i>1947</i>
<i>Брайко Валерий Николаевич</i>	<i>1939</i>
<i>Иванов Евгений Иванович</i>	<i>1966</i>
<i>Клишас Андрей Александрович</i>	<i>1972</i>
<i>Лорд Патрик Джеймс Гиллфорд (Lord Patrick James Gillford)</i>	<i>1960</i>
<i>Прохоров Михаил Дмитриевич (председатель)</i>	<i>1965</i>
<i>Рудаков Валерий Владимирович</i>	<i>1942</i>
<i>Сальникова Екатерина Михайловна</i>	<i>1957</i>
<i>Яровиков Евгений Владимирович</i>	<i>1969</i>

Единоличный орган управления эмитента: *Иванов Евгений Иванович – Генеральный директор*

Год рождения: *1966*

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом эмитента.

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

а) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество).*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО АКБ «РОСБАНК».*

Место нахождения: *Российская Федерация, 107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 11.*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7730060164.*

БИК кредитной организации: *044525256.*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810000000000256.*

Номер и тип счета: *расчетный счет № 40702810300000015709.*

б) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Банк внешней торговли (открытое акционерное общество), дополнительный офис №16 «Земляной вал».*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «Внешторгбанк», дополнительный офис №16 «Земляной вал».*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Земляной вал, д.14-16/11, стр.1*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7702070139.*

БИК кредитной организации: *044525187.*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810100000000187.**

Номер и тип счета: **расчетный счет № 40702810500160000714.**

в) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), Тверское отделение №7982.**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **Сбербанк России ОАО, Тверское отделение №7982.**

Место нахождения: **117997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19**

Идентификационный номер налогоплательщика: **7707083893.**

БИК кредитной организации: **044525225.**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810400000000225.**

Номер и тип счета: **расчетный счет № 40702810838040113281.**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РОСЭКСПЕРТИЗА».**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА».**

Место нахождения: **127055, Москва, Тухвинский переулок, дом 7, строение 3.**

Тел.: **(495) 721 38 83** Факс: **(495) 721 38 94**

Адрес электронной почты: **rosexp@online.ru**

Данные о лицензии аудитора на осуществление аудиторской деятельности:

Номер лицензии: **Е 000977**

Дата выдачи: **25.06.2002**

Дата продления: **22.06.2007 года.**

Срок действия: **до 25.06.2012**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство финансов России**

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях): **ООО «Росэкспертиза» является полноправным членом международного альянса независимых бухгалтерских и аудиторских компаний Praxity.**

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: **вступительная финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента; финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента за 2006 год; финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента за 2007 год; финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента за 2008 год.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

- наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента – *нет*;
- предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом – *нет*;
- наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей – *нет*;
- сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором) – *таких лиц нет*.

Информация о мерах, предпринятых эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставится в зависимость от результатов проведенной проверки.

Порядок выбора аудитора эмитента: *процедура тендера, связанного с выбором аудитора, в настоящее время отсутствует.*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с п. 5.19.9. статьи 5 Устава Эмитента к компетенции Общего собрания акционеров Эмитента относится вопрос «утверждение аудитора Общества».

При выборе аудитора Обществом учитываются: положительные рекомендации на рынке аудиторских услуг, квалификация специалистов, опыт бухгалтерской и аудиторской работы на крупных предприятиях и в налоговых органах, аттестация Министерства финансов РФ.

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: *работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не было.*

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: *В соответствии с п. 6.3.3.11. статьи 6 Устава Эмитента, размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров. В соответствии с Положением о Комитете Совета директоров по аудиту Комитет по аудиту предварительно рассматривает предполагаемый размер вознаграждения и даёт свою рекомендацию Совету директоров.*

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

2006 год – 318 420,00 рублей

2007 год – 323 067,00 рублей

2008 год – 399 569 рублей

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги: *отсутствуют.*

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщик Эмитентом не привлекался.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовый консультант, а также иные лица, оказывающие консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, Эмитентом не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет.

Главный бухгалтер ОАО «Полюс Золото» - Стещенко Дмитрий Анатольевич, год рождения: 1967.

номера контактных телефонов, факса: **тел.: (495) 641-3377, факс: (495) 785-4590.**

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

<i>Наименование показателей</i>	<i>Значение по состоянию на 31.12.2006</i>	<i>Значение по состоянию на 31.12.2007</i>	<i>Значение по состоянию на 31.12.2008</i>	<i>Значение за отчетный период</i>
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	68 961 476	68 908 781	64 491 757	64 729 046
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	0,21	7,19	0,01	0,04
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	0,02	6,81	0,01	0,04
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	717,64	206,07	-297,92	460,98
Уровень просроченной задолженности, %	0,00	0,00	0,00	0,00
Оборачиваемость дебиторской задолженности,	0,00	0,00	0,00	0,00
Доля дивидендов в прибыли, %	0,00	95,51	99,88	0,00
Производительность труда, руб./чел	0,00	0,00	0,00	0,00
Амортизация к объему выручки, %	-	-	-	-

Финансовое состояние Эмитента устойчивое, о чем свидетельствует значительная величина стоимости чистых активов, составляющая по состоянию на 31.12.2006 года 68 961 476 тыс. рублей, на 31.12.2007 года 68 908 781 тыс. рублей, на 31.12.2008 года 64 491 757 тыс. рублей и по состоянию на 31.03.2009 года - 64 729 046 тыс. рублей. Уменьшение величины стоимости чистых активов по состоянию на 31.12.2007 года, по отношению к 2006 году, обусловлено выплатой в 2007 году дивидендов за 2006 год. Резкое уменьшение величины стоимости чистых активов по состоянию на 31.12.2008 года, по отношению к 2007 году, обусловлено чистыми убытками, полученными в 2008 году в связи

переоценкой ценных бумагах, находящихся в доверительном управлении, а так же выплатой в 2008 году дивидендов за 2007 год. Увеличение величины стоимости чистых активов по состоянию на 31.03.2009 года обусловлено полученной в отчетном периоде чистой прибылью, обусловленной доходами от переоценки денежных средств в иностранной валюте, доходами, полученными от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах и в доверительном управлении.

Показатели отношения суммы привлеченных средств, к сумме капитала и резервов и отношения краткосрочных пассивов к сумме капитала и резервов являются индикаторами финансовой зависимости. В случае, когда эти показатели равны 0, финансовая зависимость компании минимальна.

Отношение суммы привлеченных средств к сумме капитала и резервов за 2006 год составляет 0,21%, за 2007 год составляет 7,21%, за 2008 год составляет 0,01% и за 1 квартал 2009 года - 0,04% , что говорит о низкой финансовой зависимости Эмитента.

На 31.12.2006 года отношение краткосрочных пассивов к сумме капитала и резервов составляет величину, равную - 0,02%, на 31.12.2007 года - 6,81%, на 31.12.2008 года - 0,01% и на 31.03.2009 года – 0,04%, что позволяет сделать вывод о низкой финансовой зависимости Эмитента.

За 2006 год показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов составляет значительную величину 717,64, за 2007 год - 206,07%, за 1 квартал 2009 года – 460,98%, что обусловлено относительно небольшой суммой кредиторской задолженности, подлежавшей уплате в отчетном периоде на фоне достаточной чистой прибыли. За 2008 год показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов составляет -297,92%, что обусловлено полученным в отчетном периоде чистым убытком, связанным с переоценкой портфеля ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении, и относительно небольшой суммой кредиторской задолженности, подлежавшей уплате в отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2006 года, 31.12.2007 года, 31.12.2008 года и 31.03.2009 года, Эмитент не имеет просроченной задолженности.

Оборачиваемость дебиторской задолженности за 2006, 2007 год, 2008 год и 1 квартал 2009 года равна 0 раз, т.к. сумма выручки за данный период равна нулю.

По состоянию на 31.12.2006 года дивиденды не выплачивались. По состоянию на 31.12.2007 года дивиденды за 2006 год начислены Эмитентом в сумме 615 728 тыс. рублей. Доля дивидендов в прибыли за 2006 год составляет 95,51%. По состоянию на 31.12.2008 года дивиденды за 2007 год начислены Эмитентом в сумме 562 352 тыс. рублей. Доля дивидендов в прибыли за 2007 год составляет 99,88%. По состоянию на 31.03.2009 года дивиденды за 2008 год не начислялись.

Производительность труда, индикатор, характеризующий объем оказанных услуг, приходящихся на одного работника. За 2006 год, 2007 год, 2008 год и 1 квартал 2009 года, данный показатель составил 0 тыс.руб./чел., т.к. сумма выручки за данные периоды равна нулю.

Показатель отношения амортизации к объему выручки на конец 2006 года, 2007 года, 2008 года и 1 квартала 2009 года не определялся в виду того, что показатель выручки равен нулю.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

<i>Наименование показателя</i>	<i>Значение рыночной капитализации по состоянию на 31 марта 2009 года</i>
Рыночная капитализация эмитента, руб.	291 717 641 234,10 руб.

Описание методики определения рыночной капитализации эмитента:

Рыночная капитализация ОАО «Полюс Золото» по состоянию на 31 марта 2009 года определена в соответствии с методикой, приведенной в Положении о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденном Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н, как произведение количества размещенных акций Общества и рыночной цены одной акции ОАО «Полюс Золото», опубликованной ЗАО «ФБ «ММВБ» по итогам торгов, состоявшихся 31.03.2009, рассчитанной в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24 декабря 2003 года № 03-52/пс.

Рыночная капитализация ОАО «Полюс Золото» по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 144 960 963 928,68 руб.

Рыночная капитализация ОАО «Полюс Золото» по состоянию на 28 декабря 2007 года составила 215 945 018 079,07 рублей.

Рыночная капитализация ОАО «Полюс Золото» по состоянию на 29 декабря 2006 составила 245 984 138 451,33 руб.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

<i>Наименование кредиторской задолженности</i>	<i>Значение за отчетный период</i>		<i>Значение по состоянию на 31.12.2008</i>	
	<i>Срок наступления платежа</i>		<i>Срок наступления платежа</i>	
	до 1 года	более 1 года	до 1 года	более 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	921	-	2 441	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	568	-	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс.	23 010	-	1 357	-

в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Кредиты	-	-	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Займы, всего, тыс. руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	-	-	-	-
в том числе просроченные облигационные	-	X	-	X
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	20	-	40	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Итого, тыс. руб.	24 519	-	3 838	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X

Эмитент не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности:

а) полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения: **Закрытое акционерное общество «Краус-М», ЗАО «Краус-М», 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д. 13, стр.1.**

сумма кредиторской задолженности: **по состоянию на 31.12.2008 года – 894 тыс. руб.; по состоянию на 31.03.2009 года - 0 тыс. руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует.**

б) полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения: **Закрытое акционерное общество «Национальная Регистрационная Компания», ЗАО «НРК», 121357, г. Москва, ул. Вересаева, д. 6.**

сумма кредиторской задолженности: **по состоянию на 31.12.2008 года – 464 тыс. руб.; по состоянию на 31.03.2009 года - 461 тыс. руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует.**

в) полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения: **Общество с ограниченной ответственностью ИК «СИБИНТЕК», ООО ИК «СИБИНТЕК», 117152, г. Москва, ул. Загородное шоссе, д. 1, корп. 1.**

сумма кредиторской задолженности: **по состоянию на 31.12.2008 года – 528 тыс. руб.; по состоянию на 31.03.2009 года - 0 тыс. руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует.**

г) полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения: **Общество с ограниченной ответственностью «Страховая Компания «Согласие», ООО «Страховая Компания «Согласие», 119017, г. Москва, Малый Толмачевский пер., д. 8/11, стр.3.**

сумма кредиторской задолженности: **по состоянию на 31.12.2008 года – 103 тыс. руб.; по состоянию на 31.03.2009 года - 117 тыс. руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует.**

д) полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения: **Общество с ограниченной ответственностью «Таларии», ООО «Таларии», 115054, г. Москва, ул. Б.Серпуховская, д. 44,комн.33-34 .**

сумма кредиторской задолженности: **по состоянию на 31.12.2008 года – 0 тыс. руб.; по состоянию на 31.03.2009 года - 134 тыс. руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует.**

е) полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения: **Открытое акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания», ОАО «ЮВГК», 677000, г. Якутск, ул. Лермонтова, д.25, офис 502.**

сумма кредиторской задолженности: **по состоянию на 31.12.2008 года – 273 тыс. руб.; по состоянию на 31.03.2009 года - 0 тыс. руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности: **отсутствует.**

ОАО «ЮВГК» является аффилированным лицом ОАО «Полюс Золото».

Доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: **не имеет.**

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: **не имеет.**

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными: **Эмитент не имеет кредитов и займов, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов стоимости чистых активов эмитента по состоянию на 31.12.2006, 31.12.2007, 31.12.2008 и на дату последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора.**

Полученные займы:

По состоянию на 31.12.2008 и 31.03.2009 Эмитент не имеет полученных кредитов и займов.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Эмитент не предоставлял обеспечений, в том числе в форме залога или поручительства за отчетный период.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Эмитент не имеет прочих обязательств, не отраженных в его бухгалтерском балансе.

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В 2008 году и в 1 квартале 2009 года эмиссия ценных бумаг не осуществлялась.

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

2.5.1. Отраслевые риски

Деятельность, связанная с разведкой и добычей природных ресурсов, сопряжена со специфическими рисками, неподконтрольными Эмитенту, в том числе: геологическими, геотехническими и сейсмическими факторами, чрезвычайными ситуациями на производстве, сложными погодными условиями, поломками оборудования, незапланированными остановками технологического процесса, техническими сбоями, нежелательным воздействием на окружающую среду.

Наиболее значимые риски:

- *Падение цены золота.*

Существенное снижение цены на золото может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Эмитента. Рынок золота характеризуется цикличностью и чувствителен к общим изменениям в экономике, цена на золото зависит от многих факторов, включая соотношение спроса и предложения на рынке, объем и использование производственных мощностей в мире, геополитическая обстановка, курсы обмена валют и торговые ограничения. Для минимизации риска проводятся мероприятия по снижению производственных издержек, заключаются долгосрочные контракты на поставку продукции, а также ведется работа по изучению новых экономических технологий по добыче и их применению в производстве.

- *Разведка природных ресурсов связана с высоким уровнем риска. Сведения о запасах руды носят оценочный характер, не существует полной гарантии их извлечения или использования в производстве в запланированном объеме. Существует вероятность пересмотра таких оценок, например, при уменьшении привлекательности разработки руды низкого качества вследствие снижения цен на металлы или неподтверждении геологических данных.*

С целью минимизации данного риска перед подачей заявки на приобретение лицензий или приобретением нового объекта проводится тщательная экспертиза по оценке инвестиционной привлекательности проекта и чувствительности к изменению проектных данных, используя при этом как опыт и знания собственных специалистов, геологов и горных инженеров, так и привлекая независимых экспертов-профессионалов отрасли. Более того, существует возможность приобретения месторождений в различных регионах России с разными горно-геологическими характеристиками, что может обеспечить определенную диверсификацию указанных рисков.

- *Ухудшение горно-геологических условий вследствие снижения содержания золота в обрабатываемых рудах и увеличения доли упорных руд.*

Риск может быть сокращен за счет проведения опережающей эксплуатационной геологоразведки и проведением мер по совершенствованию технологии добычи и переработки руд.

- *Риск повышения операционных и капитальных затрат за счет роста цен на топливо, энергию, запчасти, горюче-смазочные (ГСМ) и прочие материалы, используемые в производстве, и укрепления национальной валюты, также риски недопоставки материалов (отсутствие возможности купить дополнительный объем или отсутствие необходимого вида материалов у поставщиков).*

Частично этот риск компенсируется постоянным контролем запасов на складах, мероприятиями по снижению производственной себестоимости, переходом на альтернативные экономичные материалы, используемые в производственном процессе. Частично данный риск может быть компенсирован снижением цены при организации тендеров на закупку этих видов материалов.

С точки зрения мероприятий, осуществляемых с целью минимизации рисков различных видов и уровней, можно отметить также:

- *Формирование резервов и запасов: финансовых, материальных и др. с целью оперативной ликвидации финансовых и оперативных ущербов (например, в результате хищений, ущерба от стихийных бедствий и т.д.);*
- *Страхование имущества, персонала, рисков финансовых операций и другие виды страхования;*
- *Улучшение системы информационного обеспечения (создание постоянно обновляемой информационной среды бизнеса).*

2.5.2. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика только в России и не осуществляет деятельность в других странах. В связи с этим должны приниматься во внимание следующие риски:

- *возможная нестабильность политической ситуации – международные конфликты, военные конфликты, терроризм, введение чрезвычайного положения, национализация, забастовки. Последние три года в России отмечены политической стабилизацией, создавшей благоприятный климат для инвестирования в отечественную промышленность и несколько снизившей политические риски, связанные с нашей страной. Одновременно, начиная с 2001 года, начали расти страновые риски в ряде других стран, что связано с рядом кризисных явлений в мировой экономике и резким ухудшением международной обстановки. Влияние указанных рисков на деятельность Эмитента среднее.*
- *нестабильность экономической ситуации в России. Валовый внутренний продукт стабильно растет, темпы инфляции снизились, национальная валюта стабильна относительно доллара США. Однако наблюдаемое последнее время укрепление рубля по отношению к доллару делает российские товары менее конкурентоспособными по сравнению с импортными, экономика страны по-прежнему зависит от мировых цен на нефть и газ. Также нет уверенности в том, что положительные темпы роста российской экономики сохранятся и в будущем.*

В то же время в июле 2006 г. международным рейтинговым агентством Fitch Ratings был повышен суверенный рейтинг России до уровня – ВВВ+. По мнению агентства, «сохранение в течение длительного времени высоких цен на сырьевые товары способствует усилению макроэкономических и финансовых позиций России очень быстрыми темпами, что еще более снижает вероятность будущих рисков по обслуживанию государственного долга».

2.5.3. Финансовые риски

а) ОАО «Полюс Золото» планирует в ходе своей производственной деятельности осуществлять мероприятия финансового менеджмента, направленные на эффективное управление имуществом и источниками финансирования предприятия. В рамках проводимой финансово-экономической политики Эмитент планирует привлекать заемные средства. Таким образом, Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок по имеющимся обязательствам.

Действия ОАО «Полюс Золото» на случай отрицательного влияния процентных ставок на деятельность Эмитента:

- привлечение долгосрочных кредитов и займов с целью избежать негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок,*
- снижение доли кредитов и займов в оборотных средствах дочерних компаний Эмитента.*

б) Колебания курсов иностранных валют могут выражаться в ряде следующих рисков: транзакционных (риск негативных изменений рабочего капитала и/или платежей по процентным обязательствам), трансляционных (риск негативного изменения бухгалтерских показателей при валютно-курсовом пересчете).

Следует отметить, что влияние рыночной конъюнктуры внешних рынков сбыта золота может считаться существенным. Трансляционный риск постепенно теряет свое значение в связи с политикой ЦБ РФ по стабилизации курса национальной валюты.

С целью минимизации валютных рисков в будущем Эмитент планирует привлекать преимущественно рублевые кредиты.

в) Отрицательное значение инфляции на финансово-экономическую деятельность Эмитента может быть ограничено следующими рисками:

- риск уменьшения реальной стоимости средств для осуществления инвестиционной программы,*
- риск увеличения процентов к уплате,*
- риск увеличения себестоимости товаров, работ и услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и т.п.*

По мнению Эмитента, значение инфляции, при которых у компании возникнут трудности при осуществлении хозяйственной деятельности, составляет не менее 100% годовых.

Следует отметить, что при росте инфляции цена на золото увеличивается, поэтому риски ОАО «Полюс Золото», связанные с инфляцией, хотя и не являются управляемыми, могут быть оценены как низкие.

Финансовым показателем, наиболее подверженным рискам, связанным с изменением процентных ставок, является прибыль компании. С ростом процентных ставок, увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами и, соответственно, снижается прибыль компании.

2.5.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Несмотря на принятие в Российской Федерации законодательных актов, регламентирующих вопросы валютного регулирования, существует риск того, что для

устранения последствий или предотвращения экономических кризисов в стране Правительство РФ будет вынуждено прибегнуть к административным методам воздействия на экономику. В этом случае может возникнуть риск введения ограничений на перевод и вывоз иностранной валюты, риск повышения норматива продажи валютной выручки и другие риски. Реализация этих рисков неблагоприятно скажется на деятельности ОАО «Полюс Золото», так как может затруднить расчеты с контрагентами.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Изменение налогового законодательства было проведено по всей территории России, начиная с 01.01.2002, когда была изменена ставка по налогу на прибыль на 24 % (до 1 января 2002 г. максимальная ставка составляла 35%; с прибыли, полученной от посреднических операций и сделок, и с прибыли страховых компаний, бирж, брокерских контор, банков налог мог взиматься по максимальной ставке 43%) и отменены льготы по налогу на прибыль. Дальнейшие изменения затронули размеры сумм по налогу на прибыль организаций, зачисляемых в федеральный бюджет и в бюджеты субъектов РФ. С 01 января 2009 года ставка налога на прибыль составляет 20 (Двадцать) процентов.

Правительство РФ намеревалось в ближайшие три года намерено проводить налоговую реформу, поступательно снижая налоговую нагрузку темпами примерно 1 (Один) процент ВВП в год. С 2004 г. ставка НДС снижена с 20 (Двадцати) процентов до 18 (Восемнадцати) процентов с сохранением льготной ставки в размере 10 (Десяти) процентов для ряда товаров.

Изменения в налоговом законодательстве, а также возможность неоднозначного толкования отдельных законодательных актов несут в себе определенный уровень риска для Эмитента, несмотря на его действия по соблюдению налогового законодательства в полном объеме.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Риск изменения порядка таможенного контроля и пошлин является для ОАО «Полюс Золото» незначительным. На протяжении последних лет процедуры таможенного контроля и таможенные пошлины не претерпевали серьезных изменений.

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

В связи с возможностью принятия изменений в законодательство Российской Федерации, касающихся ограничения участия иностранных инвесторов, в том числе обществ, в состав акционеров (участников) которых входят иностранные лица, в конкурсах и аукционах на получение лицензий на право пользования недрами, а также ограничений иностранного участия в стратегических отраслях, существует возможность возникновения ограничений для приобретения Эмитентом новых лицензий на право пользования недрами, а также новых активов и компаний, занимающихся недропользованием.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ОАО «Полюс Золото», в настоящее время незначительны.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент, и которые могут существенно отразиться на деятельности Эмитента, нет.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий, у ОАО «Полюс Золото» отсутствуют, поскольку ОАО «Полюс Золото» лицензий не имеет.

Риски, связанные с возможной ответственностью ОАО «Полюс Золото» по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, оцениваются как незначительные.

Риски, связанные с возможной потерей потребителей, на оборот которых приходится не менее чем 10% общей выручки от продажи продукции ОАО «Полюс Золото», отсутствуют, поскольку на дату составления отчета ОАО «Полюс Золото» таких потребителей не имеет.

2.5.6. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией. Пункт 2.5.6. не относится к Эмитенту.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развития эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента

полное фирменное наименование Эмитента:

Открытое акционерное общество «Полюс Золото».

полное фирменное наименование на английском языке:

Open Joint Stock Company «Polyus Gold».

сокращенное фирменное наименование Эмитента: ***ОАО «Полюс Золото».***

сокращенное фирменное наименование Эмитента на английском языке: ***OJSC «Polyus Gold».***

Эмитенту не известно о схожести своего наименования с наименованием другого юридического лица.

Фирменное наименование в течение времени существования Эмитента не менялось.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации Эмитента

Основной государственный регистрационный номер: ***1068400002990.***

Дата государственной регистрации Эмитента: ***17 марта 2006 года.***

Наименование регистрирующего органа: ***Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Красноярскому краю, Таймырскому (Долгано - Ненецкому) и Эвенкийскому автономным округам.***

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования Эмитента – с 17 марта 2006 года.

Эмитент создан на неопределенный срок.

Миссия Эмитента: «Раскрытие природных и человеческих ценностей на благо акционеров, инвесторов, работников компании и Общества».

Цель создания Эмитента: «Рост стоимости компании, увеличение доходов акционеров. Создание условий для развития добывающей отрасли на основе частных инвестиций, при обеспечении баланса интересов собственников и сотрудников компании, государства и общества».

Эмитент создан в соответствии с законодательством Российской Федерации в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Горно-металлургическая компания «Норильский никель» в форме выделения. Дата государственной регистрации Эмитента - 17 марта 2006 г.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1.**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: **Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1.**

Телефон: **(495) 641-3377.**

Факс: **(495) 785-4590.**

Адрес электронной почты: **info@polyusgold.com.**

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой доступна информация об эмитенте:
<http://www.polyusgold.com>

Наличие специального подразделения эмитента по работе с акционерами и инвесторами:
Секретариат ОАО «Полюс Золото».

Место нахождения: **Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1.**

Телефон: **(495) 641-3377.**

Факс: **(495) 785-4590.**

Адрес электронной почты: **pr@polyusgold.com.**

Адрес страницы (страниц) в сети «Интернет»: <http://www.polyusgold.com>.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика **7703389295.**

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

13.20.41, 02.01.1, 02.02.2, 10.10.11, 14.11, 14.12, 14.21, 26.52, 27.41, 28.21, 28.30.9, 28.71, 29.22.6, 40.10.11, 40.10.2, 40.10.3, 45.22, 45.23.1, 45.24.1, 45.24.2, 45.25, 45.3, 45.4, 51.12.24, 51.52.23, 52.11.2, 55.12, 55.4, 60.24, 61.20.2, 63.12.21, 63.4., 73.1, 74.20.13, 74.20.14, 74.20.2, 74.20.31, 74.20.33, 74.20.36, 74.20.55, 74.20.56, 80.42.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В 2006 году, 2007 году, 2008 году и 1 квартале 2009 года Эмитент не осуществлял хозяйственную деятельность, доля выручки Эмитента от основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных доходов равна нулю.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В 2008 году и 1 квартале 2009 года Эмитент не осуществлял хозяйственную деятельность. Поставщики отсутствуют. Импортные сделки по основной деятельности Эмитентом не совершались.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

В 2008 году и 1 квартале 2009 года Эмитент не осуществлял основную хозяйственную деятельность, сбыт продукции не осуществлялся.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент лицензий не имеет. Информация о лицензиях дочернего общества Эмитента приведена в п.3.2.8.

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не осуществляет совместную деятельность с другими организациями.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом. Пункты 3.2.7.1. – 3.2.7.4. не относятся к Эмитенту.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

В 2008 году и 1 квартале 2009 года Эмитент не осуществлял хозяйственную деятельность. Эмитенту не принадлежат права пользования месторождениями полезных ископаемых. Эмитент лицензий не имеет.

Дочернее общество Эмитента, которое ведет деятельность по добыче полезных ископаемых – Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс» (ЗАО «Полюс»).

а) Запасы полезных ископаемых.

Перечень месторождений, право пользования которыми принадлежит ЗАО «Полюс»:

А) Месторождение: Олимпиадинское

Вид полезного ископаемого: ***золото рудное***

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г на госбалансе числятся запасы категорий:
В+С1 - 214954 кг при среднем содержании 3,973 г/т;
С2 - 73772 кг при среднем содержании 3,204 г/т;
забалансовые запасы - 114040кг при среднем содержании 3,068 г/т
склад первичных и окисленных руд - 39600 кг при среднем содержании 3,989 г/т.
Прогнозные ресурсы категории Р1 – 248,0 т.

Уровень производства: *в 2008 г. – 20120 кг золота (5215 тыс. т. руды)*

Лицензии на пользование недрами для использования указанного месторождения: *лицензия на пользование недрами: КРР 00942 БЭ*

Дата выдачи лицензии: *24.05.2000 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 31.12.2013г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *совместное решение Администрации Красноярского края от 08.02.2000 № 16-п и КПП по Красноярскому краю № 20/15 - Н от 17 февраля 2000 г.*

Участок недр имеет статус: *горного отвода на глубину подсчета запасов – 520 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *участок недр расположен в Северо-Енисейском районе Красноярского края в 60 км на юго-запад от р.п. Северо-Енисейский. Площадь – 368 га.*

Вид лицензии: *разведка и добыча. Разработка Олимпиадинского золоторудного месторождения.*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- обеспечивать производство золота из окисленных руд не менее 10 тонн в год;*
- к 2010 году довести производственную мощность предприятия по добыче и переработке руды до 2.5 — 3.0 млн. т. в год;*
- производить разработку Олимпиадинского месторождения, в соответствии с утвержденными в установленном порядке проектами, схемами отработки, правилами технической эксплуатации и годовыми планами развития горных работ, согласованными в Управлении Енисейского округа Госгортехнадзора РФ (в настоящее время Федеральная служба по технологическому надзору).*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации.*

Выполнение обязательств:

- обязательства выполнены. Разработка месторождения производится в соответствии с утвержденными проектами, согласованными годовыми планами горных работ и правилами технической эксплуатации. Условия лицензионного соглашения в части добычи полезных ископаемых выполняются с опережением сроков и превышением объемов.- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.*

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- *несвоевременное финансирование работ;*
- *форс-мажорные обстоятельства.*

Б) Месторождение: *Титимухта*

Вид полезного ископаемого: *золото рудное*

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г. на госбалансе числятся запасы категорий:

C1 – 64699 кг при среднем содержании 3,057 г/т, C2 - 17544 кг при среднем содержании 3,083 г/т;

забалансовые запасы - 12690 кг при среднем содержании 0,749 г/т.

склад первичных руд – 315кг. Золота при среднем содержании 1,493 г/т;

Прогнозные ресурсы категории P1 – 0,7 т.

Уровень добычи из недр в 2008 г.: *309 кг. Золота (183 тыс. т)*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: *лицензия на пользование недрами: КРР 12068 БЭ*

Дата выдачи лицензии: *29.12.2003г.*

Срок действия лицензии: *завершение 31.12.2023г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *Распоряжение МПР России № 581-р от 24. 12. 2003 г. по итогам аукциона.* Участок недр имеет статус: *горного отвода на глубину 500 м от дневной поверхности.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *участок недр расположен в Северо-Енисейском районе Красноярского края в 50 км от р.п. Северо-Енисейский. Площадь участка составляет 1,2 кв. км.*

Вид лицензии: *разведка и добыча рудного золота на месторождении Титимухта.*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *начало разведки месторождения не позднее 30 декабря 2004 года;*
- *представление не позднее 30 сентября 2007 года подготовленного в установленном порядке геологического отчета с подсчетом запасов на государственную геологическую экспертизу;*
- *не позднее 30 сентября 2008 года подготовка и утверждение в установленном порядке технического проекта разработки лицензионного участка;*
- *ввод в эксплуатацию горнорудного предприятия с производительностью не менее 2000 кг в год не позднее 30 сентября 2009 года.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии:

- *разовый платеж за пользование недрами по итогам конкурса в размере 298850,2 тыс. руб.*

- ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации.

Выполнение обязательств:

- геологоразведочные работы проведены в срок в соответствии с лицензионным Соглашением. Запасы месторождения поставлены на государственный баланс. Разработан технический проект разработки лицензионного участка. Ориентировочный срок ввода в эксплуатацию предприятия II квартал 2009 г. (завершение реконструкции и ввода в эксплуатацию ЗИФ-1 Олимпиадинского ГОКа).

- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;
- усложнение геологического строения и характера золотоносности месторождения;
- форс-мажорные обстоятельства.

В) Месторождение: Тырадинское

Вид полезного ископаемого: *золото рудное*

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г. на госбалансе числятся запасы категорий: забалансовые запасы - 2627 кг при среднем содержании 3,609 г/т;

Уровень производства: *в 2008 г. отсутствует*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: *лицензия на пользование недрами: КРР 00943 БЭ*

Дата выдачи лицензии: *24.05.2000 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 01.01.2017 г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *совместное решение Администрации Красноярского края от 08.02.2000 № 16-п и КИР по Красноярскому краю № 20/15 - Н от 17 февраля 2000 г.*

Участок недр имеет статус: *горного отвода на глубину подсчета запасов – 240 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *участок недр расположен в Северо-Енисейском районе Красноярского края в 86 км к юго-западу от р.п. Северо-Енисейский. Площадь - 0,156 кв.км.*

Вид лицензии: *геологическое изучение и добыча на Тырадинском рудопроявлении (окисленные руды).*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- до конца 2000 года разработать и согласовать в установленном порядке проект на эксплуатационные работы по добыче и переработке руды;

- промышленную добычу руды на месторождении и производство золота начать в 2004 году;
- годовой уровень промышленного производства - 300 кг х/ч золота с последующей корректировкой в процессе ежегодного квотирования в установленном порядке;
- привести земельные участки, нарушенные при отработке месторождения, в безопасное состояние, а также в состояние, пригодное для использования в народном хозяйстве в соответствии с проектом рекультивации.

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации.*

Выполнение обязательств: *обязательства выполнены.*

- промышленная добыча начата в 2004 году с годовой добычей согласно лицензии и ежегодному квотированию.
- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.
- Тырадинское месторождение отработано. Нарушенные при отработке месторождения земельные участки приведены в безопасное состояние согласно проекту рекультивации.

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;
- форс-мажорные обстоятельства.

Г) Месторождение: *Кварцевая Гора*

Вид полезного ископаемого: *золото рудное*

Размер доказанных запасов: *нет.*

Прогнозные ресурсы категории Р1 – 30 т при среднем содержании 0,9 г/т.

Уровень добычи: *нет*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: *KPP 01631 БР*

Дата выдачи лицензии: *10.01.2006 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 30.12.2030 г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах» в редакции от 29.04.2008 г.*

Основания выдачи лицензии: *распоряжение Красноярскнедра № 82 от 29 декабря 2005 года по итогам аукциона.*

Участок недр имеет статус: *горного отвода в предварительных границах на глубину оруденения.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *лицензионный участок расположен в 72 км к юго-востоку от р.п. Северо-Енисейский Красноярского края РФ. Площадь участка - 3,2 кв. км.*

Вид лицензии: *геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на месторождении Кварцевая Гора*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *в течение одного года после получения лицензии разработать и утвердить в установленном порядке проект на геологическое изучение лицензионной площади;*
- *по результатам экспертизы запасов разработать и согласовать в установленном порядке проектную документацию на их добычу и переработку. Срок ввода производственной мощности предприятия по добыче и переработке руды устанавливается по результатам экспертизы запасов, но не позднее 2012 г.;*
- *производственная мощность предприятия по добыче золота предварительно устанавливается 500 кг в год и уточняется по результатам подсчета запасов;*
- *по истечении срока действия лицензии или при досрочном ее прекращении выполнить мероприятия по ликвидации или консервации предприятия по добыче полезных ископаемых. В течение десяти дней после подписания акта о ликвидации или консервации участка добычи органами, предоставившими лицензию, и Управлением Енисейского округа по технологическому и экологическому надзору, вернуть лицензию в Красноярскнедра.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии:

- *разовый платёж за пользование недрами в размере 1 680 000 руб.;*
- *за пользование геологической информацией по Лицензионному участку в сумме 10000 руб.;*
- *ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации.*

Выполнение обязательств: *Проводятся геологоразведочные работы*

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- *несвоевременное финансирование работ;*
- *усложнение геологического строения и характера золотоносности месторождения;*
- *неподтверждение запасов;*
- *форс-мажорные обстоятельства.*

Д) Месторождение: *Благодатное*

Вид полезного ископаемого: *золото рудное*

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г. по месторождению Благодатное на госбалансе числятся:

В – 8429кг при среднем содержании 2,5 г/т;

С1 - 266462 кг при среднем содержании 2,4г/т;

С2 - 34926 кг при среднем содержании 2,2 г/т;

забалансовые запасы - 160083 кг при среднем содержании 1,193 г/т.

Прогнозные ресурсы категории Р1 – 178,7 т при среднем содержании 1,85 г/т.

Уровень добычи: *нет*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: *лицензия на пользование недрами: КРР 00944 БР (Олимпиадинская площадь)*

Дата выдачи лицензии: *24.05.2000 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 01.02.2022 г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *совместное решение Администрации Красноярского края от 08.02.2000 № 16-п и КПП по Красноярскому краю № 20/15 - Н от 17 февраля 2000 г.*

Участок недр имеет статус: *горного отвода в предварительных границах на глубину оруденения 1000 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *лицензионная площадь расположена в 30-75 км на юг от р.п. Северо-Енисейский Красноярского края Р.Ф. Площадь - 1340 кв. км, в том числе площадь месторождения Благодатное – 5,0 кв. км.*

Вид лицензии: *геологическое изучение и добыча рудного золота на Олимпиадинской площади.*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *не позднее 24 мая 2005 года завершить первый этап геологического изучения Лицензионной площади – поиски и оценка выявленных перспективных участков с представлением подсчитанных ресурсов и запасов золота на государственную экспертизу запасов полезных ископаемых;*
- *не позднее 1 октября 2005 года подготовить и согласовать в установленном порядке проект поисковых и оценочных работ второго этапа;*
- *не позднее 31 декабря 2008 года завершить разведку месторождения Благодатное и представить на государственную экспертизу запасов геологического отчета с подсчетом запасов золота;*
- *не позднее 31 декабря 2009 года завершить геологическое изучение Лицензионной площади и представить отчет с подсчетом ресурсов и запасов золота на государственную экспертизу запасов полезных ископаемых по рудопрооявлениям Таловское, Киркиловское и др.;*
- *не позднее 31 декабря 2011 года подготовить и согласовать технический проект на разработку золоторудного месторождения Благодатное;*
- *не позднее 1 июня 2012 года начать строительство объектов инфраструктуры горнорудного предприятия на месторождении Благодатное;*
- *не позднее 1 июля 2013 года обеспечить выход на проектную производительность (согласно техническому проекту) горнорудного предприятия на месторождении Благодатное;*
- *подготовить и согласовать в установленном порядке проекты на ликвидацию горнодобывающих предприятий не позднее 6 месяцев до установленного срока завершения отработки месторождений.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации.*

Выполнение обязательств:

- *по первому этапу геологического изучения Олимпиадинской площади завершились поисковые работы на 7 участках и поисково-оценочные – на 2-х рудопрооявлениях (Олень,*

Благодатное). На двух поисковых участках (Таловском и Киркиловском) вскрыто золотое оруденение и рекомендовано проведение поисково-оценочных работ.

Пять поисковых участков признаны бесперспективными. В результате поисково-оценочных работ утверждены запасы рудного золота по месторождению Благодатное - ГКЗ Роснедра – протокол № 1081 от 24 сентября 2005 года; протокол ТКЗ № 698 от 12.09.2008 г.

В 2009 г. завершаются поисковые работы II этапа геологического изучения Олимпиадинской площади.

- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;*
- усложнение геологического строения и характера золотоносности месторождения;*
- неподтверждение запасов;*
- форс-мажорные обстоятельства.*

Е) Месторождение: *Оленье*

Вид полезного ископаемого: *золото рудное*

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г по месторождению Оленье на госбалансе числятся:

С1 - нет

С2 - нет

Склад первичных руд – 1455 кг золота при среднем содержании – 4,604 г/т

Уровень производства в 2008 г. : *7231кг золота (1408 тыс. т руды)*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: *лицензия на пользование недрами: КРР 00944 БР (Олимпиадинская площадь)*

Дата выдачи лицензии: *24.05.2000 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 01.02.2022 г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *совместное решение Администрации Красноярского края от 08.02.2000 № 16-п и КПП по Красноярскому краю № 20/15 - Н от 17 февраля 2000 г.*

Участок недр имеет статус: *горного отвода в предварительных границах на глубину оруденения 1000 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *лицензионная площадь расположена в 30-75 км на юг от р.п. Северо-Енисейский Красноярского края РФ. Площадь - 1340 кв. км, в том числе площадь месторождения Оленье – 1,0 кв. км.*

Вид лицензии: *геологическое изучение и добыча рудного золота на Олимпиадинской площади.*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- не позднее 24 мая 2005 года завершить первый этап геологического изучения Лицензионной площади – поиски и оценка выявленных перспективных участков с представлением подсчитанных ресурсов и запасов золота на государственную экспертизу запасов полезных ископаемых;
- не позднее 1 октября 2005 года подготовить и согласовать в установленном порядке проект поисковых и оценочных работ второго этапа;
- не позднее 1 января 2007 года подготовить и согласовать технический проект на разработку золоторудного месторождения Оленье;
- не позднее 1 июня 2008 года начать строительство объектов инфраструктуры горнорудного предприятия на месторождении Оленье;
- не позднее 31 декабря 2009 года обеспечить выход на проектную производительность (согласно техническому проекту) горнорудного предприятия на месторождении Оленье;
- подготовить и согласовать в установленном порядке проекты на ликвидацию горнодобывающих предприятий не позднее 6 месяцев до установленного срока завершения отработки месторождений.

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации.*

Выполнение обязательств:

- по первому этапу геологического изучения Олимпиадинской площади завершились поисковые работы на 7 участках и поисково-оценочные – на 2-х рудопоявлениях (Оленье, Благодатное). На двух поисковых участках (Таловском и Киркиловском) вскрыто золотое оруденение и рекомендовано проведение поисково-оценочных работ. Пять поисковых участков признаны бесперспективными. В результате поисково-оценочных работ утверждены запасы рудного золота по месторождению Оленье - ТКЗ по Красноярскому краю – протокол от 20.04.2004 г. № 594. Проводятся добычные работы.
- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.
- Месторождение дорабатывается досрочно.

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;
- усложнение геологического строения и характера золотоносности месторождения;
- неподтверждение запасов;
- форс-мажорные обстоятельства.

Ж) Месторождение: Тырыданское

Вид полезного ископаемого: *известняк*

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г. по месторождению Тырыданское на госбалансе числятся:

В – 433 тыс. т, С1 – 1168 тыс. т

Уровень добычи: *в 2008 г. добыто 227 тыс. т*

Лицензии на пользование недрами для использования указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: ***KPP 00939 ТЭ***

Дата выдачи лицензии: ***17.05.2000 г.***

Срок действия лицензии: ***завершение 10.07.2020 г.***

Возможность и основания для продления срока лицензии: ***статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».***

Основания выдачи лицензии: ***распоряжение администрации Северо-Енисейского района (03.05. 2000г № 52) и комитета природных ресурсов по Красноярскому краю (16.05.2000г. № 08-п).***

Участок недр имеет статус: ***горного отвода по глубине ограниченного горизонтом +450 м.***

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: ***в 15 км западнее пос. Еруда Северо-Енисейского района Красноярского края, площадь – 11,0 га.***

Вид лицензии: ***добыча известняка Тырыданского месторождения***

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

В связи с расширением Тырыданского карьера необходимо выполнить:

- в срок до 31.12.2007 года произвести доразведку Тырыданского месторождения. Отчет с подсчетом запасов известняков представить на госэкспертизу;***
- до 30.06.2008 года подготовить и согласовать проект отработки и оформить горноотводной акт»;***
- на период геологоразведочных работ добычные работы производить в рамках ранее выданного участка (2,3 га в соответствии с рабочим проектом «Тырыданский карьер известняка», 1998 г.).***

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: ***ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации и нормативными актами Красноярского края.***

Выполнение обязательств:

- геологоразведочные работы выполнены согласно сроков лицензионного соглашения. Разработан проект отработки ;***
- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.***

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;***
- неподтверждение запасов;***
- форс-мажорные обстоятельства.***

3) Месторождение: ***Кокуйское***

Вид полезного ископаемого: ***каменный уголь***

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г. по месторождению Кокуйское на госбалансе числятся запасы по категориям:

А - 128271 тыс. тонн, В – 20210, С1 - 11062 тыс. тонн

Уровень добычи: в 2008г. добыто 201 тыс. тонн.

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: **КРР 01257 ТЭ**

Дата выдачи лицензии: **30.08.2002 г.**

Срок действия лицензии: **завершение 31.12.2021 г.**

Возможность и основания для продления срока лицензии: **статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах» .**

Основания выдачи лицензии: **совместное Решение администрации Красноярского края (№ 88 от 01.08.2002 г.) и Главного управления природных ресурсов и охраны окружающей среды по Красноярскому краю № 20/114-н от 07.08.2002 г.**

Участок недр имеет статус: **горного отвода.**

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: **участок недр расположен в 30 км восточнее п. Мотыгино Красноярского края РФ. Площадь – 265 га.**

Вид лицензии: **добыча каменного угля на Кокуйском месторождении участок Листвяжный II**

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- **в течение 1,5 лет после регистрации лицензии подготовить и согласовать проект освоения месторождения;**
- **год ввода производственной мощности первой очереди – 2005;**
- **объём добычи по первой очереди – 500 тыс. т. в год с окончательным доведением до 5 – 8 млн. т. в год.**

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии:

- **разовый платёж за право на добычу каменного угля – 2300,0 тыс. руб.;**
- **ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации и нормативными актами Красноярского края.**

Выполнение обязательств:

- **работы на месторождении ведутся согласно проекту освоения месторождения;**
- **все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.**

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- **несвоевременное финансирование работ;**
- **неподтверждение запасов;**
- **форс-мажорные обстоятельства.**

И) Месторождение: Широкинское

Вид полезного ископаемого: **строительный камень (гранит)**

Размер доказанных запасов:

По состоянию на 01.01.2009 г. по месторождению Широкинское на госбалансе числятся запасы по категориям: А - 1876 тыс. м3, В - 2858 тыс. м3, С1 - 9755 тыс. м3

Уровень добычи: **в 2008 г. добыто 44 тыс. м3**

Лицензии на пользование недрами для использования указанного месторождения: **лицензия на пользование недрами: КРР 00938 ТЭ**

Дата выдачи лицензии: **17.05.2000 г.**

Срок действия лицензии: **завершение 01.07.2015 г.**

Возможность и основания для продления срока лицензии: **статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».**

Основания выдачи лицензии: **распоряжение администрации Северо-Енисейского района (№ 52 от 03.05.2000 г. и комитета природных ресурсов по Красноярскому краю № 08-п от 16.05.2000 г.**

Участок недр имеет статус: **горного отвода.**

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: **участок недр расположен в 10 км северо-восточнее п. Еруда Северо-Енисейского района Красноярского края РФ. Площадь – 36 га.**

Вид лицензии: **добыча строительного камня Широкинского месторождения**

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- вести работы в соответствии с согласованным рабочим проектом «Широкинский карьер по добыче и переработке гранита», 1986 г.;**
- выполнять условия договора № 6/15 от 09.06.1995 г. об условиях пользования недрами.**

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: **ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации и нормативными актами Красноярского края.**

Выполнение обязательств:

- условия договора с администрацией. Северо-Енисейского района выполняются;**
- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.**

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;**
- неподтверждение запасов;**
- форс-мажорные обстоятельства.**

К) Месторождение: *Карьер «Восточный»*

Вид полезного ископаемого: *подземные воды*

Размер доказанных запасов: *нет*

Уровень добычи: *в 2008г - 4,811 тыс. м³/сутки.*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: *KPP 00933 ВЭ*

Дата выдачи лицензии: *14.05.2000 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 01.06.2018 г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *решение администрации Северо-Енисейского района и Комитета природных ресурсов по Красноярскому краю*

Участок недр имеет статус: *горного отвода на глубину 500 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *Северо-Енисейский район Красноярского края РФ*

Вид лицензии: *извлечение подземных вод с целью осушения карьера "Восточный"*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *составлять ежегодный отчет о количестве и качестве дренажных вод по форме 2- тп (водхоз) в срок до 10 января;*
- *осуществлять горно-экологический мониторинг и результаты ежегодно направлять в Региональный центр по ведению мониторинга геологической среды.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии:

- *в соответствии с письмом МПР РФ от 04.08.98 г. № 14-14/129 «О платежах за извлечение подземных вод при разработке месторождений угля и твердых полезных ископаемых» платежи за право на пользование недрами для извлечения подземных вод с целью осушения карьера «Восточный» и воспроизводство минерально-сырьевой базы не взимаются;*
- *остальные виды платежей вносятся Недропользователем в установленном порядке.*

Выполнение обязательств:

- *обязательства выполняются в сроки согласно лицензионному соглашению;*
- *все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.*

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- *несвоевременное финансирование работ;*
- *форс-мажорные обстоятельства.*

Л) Месторождение: *Енашиминское*

Вид полезного ископаемого: *подземные воды*

Размер доказанных запасов: *5,1 тыс. м³/сутки, в том числе по категориям:
В – 2,0 тыс. м³/сутки, С1 – 1,5 тыс. м³/сутки, С2 – 1,6 м³/сутки.
ТКЗ, пр. № 303 от 28.06.1985 г.*

Уровень добычи: *1,613 тыс. м³/сутки.*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: *KPP 00934 ВЭ*

Дата выдачи лицензии: *11.05.2000 г.*

Срок действия лицензии: *завершение 31.12.2015 г.*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *решение администрации Северо-Енисейского района и Комитета природных ресурсов по Красноярскому краю*

Участок недр имеет статус: *горного отвода на глубину 120 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *участок расположен восточнее пос. Еруда, Северо-Енисейский район Красноярского края. Площадь - 5,1га.*

Вид лицензии: *добыча пресных подземных вод на Енашиминском месторождении для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения.*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *производить отбор не свыше количества утвержденных запасов;*
- *организовать наблюдательную сеть скважин для ведения мониторинга подземных вод в районе водозабора;*
- *оборудовать скважины водоизмерительной аппаратурой.*
- *ежегодно в срок до 10 января готовить отчет по учету использования подземных вод (форма 2-ТП (водхоз)).*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации и нормативными актами Красноярского края.*

Выполнение обязательств:

- *обязательства выполняются в сроки согласно лицензионному соглашению;*
- *все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.*

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- *несвоевременное финансирование работ;*
- *неподтверждение запасов;*
- *форс-мажорные обстоятельства.*

М) Месторождение: *Площадь Северо-Енисейского района Красноярского края (четыре участка).*

Вид полезного ископаемого: *подземные воды*

Размер доказанных запасов:

по категориям: участок «Полуторник» - С1 – 8,5 тыс. м³/сутки, С2 – 1,7 тыс. м³/сутки;

месторождение «Досеровское» - С1 – 2,8 тыс. м³/сутки, С2 – 2,4 тыс. м³/сутки.

ТКЗ, пр. № 658 от 14.12.2006 г.

Уровень добычи: - 4,459 тыс. м³/сутки

Лицензии на пользование недрами для использования указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: **KPP 01537 ВЭ**

Дата выдачи лицензии: **22.02.2005 г.**

Срок действия лицензии: **завершение 11.02.2030 г.**

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *решение Комиссии Красноярскнедра – протокол № 1 от 11.02.2005 г.*

Участок недр имеет статус: *горного отвода на глубину 250 м.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *четыре участка недр, расположенные в Северо-Енисейском районе Красноярского края РФ: 1- участок «Полуторник», в 6 км юго-восточнее п. Еруда; 2- участок «Досеровский», северо-восточнее п. Еруда; 3- участок «Тырыда», юго-западнее п. Еруда; 4- участок «Малая Тырыда», западнее п. Еруда. Общая площадь – 41,57 кв. км.*

Вид лицензии: *геологическое изучение и добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения п. Еруда и технологического обеспечения водой Олимпиадинского ГОКа.*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- в течение трёх месяцев с момента получения лицензии подготовить проект производства работ;*
- в течение трёх лет выполнить работы по проекту и представить отчет с подсчетом запасов подземных вод на госэкспертизу;*
- производить водоотбор в пределах утвержденных запасов подземных вод;*
- в течение 2008 года разработать и утвердить горноотводные акты;*
- в течение 2009 года разработать и утвердить Программу мониторинга подземных вод;*
- учет количества извлеченной воды осуществлять регулярно;*
- отчет по использованию подземных вод по форме 2-мп (водхоз) представлять ежегодно, в срок до 25 декабря.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: ставки налогов и платежей при пользовании недрами установлены в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах Российской Федерации и нормативными актами Красноярского края.

Выполнение обязательств:

- **обязательства выполняются в сроки согласно лицензионному соглашению;**
- **все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.**

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- **несвоевременное финансирование работ;**
- **неподтверждение запасов;**
- **форс-мажорные обстоятельства.**

Н) Месторождение *Скв. Г-8*

Вид полезного ископаемого: ***подземные воды***

Размер доказанных запасов: ***нет***

Уровень добычи: ***4,932 тыс. м³/сутки.***

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: ***KPP 01771 ВЭ***

Дата выдачи лицензии: ***29.06.2007***

Срок действия лицензии: ***31.05.2032***

Возможность и основания для продления срока лицензии: ***возможно на основании п.2.2 лицензионного соглашения***

Основания выдачи лицензии: ***договор аренды земельного участка от 15.07.2004 решение Комиссии, протокол № 16 от 10.05.07***

Участок недр имеет статус: ***горного отвода.***

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: ***п.1.3 лицензионного соглашения.***

Вид лицензии: ***ВЭ***

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств: не позднее 4 квартала 2009 г. представить отчёт с оценка запасов на государственную экспертизу.

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: ***в течении 20 дней с момента выдачи лицензии уплатить 18 000 руб.***

Выполнение обязательств: - ***обязательства выполняются в сроки согласно лицензионному соглашению;***

- ***все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.***

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- ***несвоевременное финансирование работ;***
- ***неподтверждение запасов;***
- ***форс-мажорные обстоятельства.***

О) Месторождение *Широкинское*

Вид полезного ископаемого: *подземные воды*

Размер доказанных запасов: *С1-2.6 тыс. м3/сутки Протокол ТКЗ № 699 от 12.09.2008 г.*

Уровень добычи: *нет*

Лицензии на пользование недрами для освоения указанного месторождения: лицензия на пользование недрами: *KPP 01859 ВЭ*

Дата выдачи лицензии: *05.02.2008*

Срок действия лицензии: *31.12.2032*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *Приказ № 305 от 08.10.2007*

Участок недр имеет статус: *горного отвода*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *п.1.3. лицензионного соглашения. Площадь 80,48 га, ограничение по глубине горного отвода 100 м.*

Вид лицензии: *ВЭ*

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств: *не позднее 4 квартала 2008 г. представить отчёт с оценкой запасов на государственную экспертизу.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *60 руб. за каждый км² участка ежегодно.*

Выполнение обязательств: *- проведены разведочные работы, утверждены запасы;*

- обязательства выполняются в сроки согласно лицензионному соглашению;

- все платежи своевременно выполняются в соответствии с налоговым законодательством и законодательством о недрах РФ.

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- несвоевременное финансирование работ;

- неподтверждение запасов;

- форс-мажорные обстоятельства.

П) Месторождение: *Кузеевский рудный узел*

Вид полезного ископаемого: *золото рудное*

Размер доказанных запасов:

Прогнозные ресурсы категории P1 – 8,80 т, P2 -37,0т

Уровень производства: *нет*

Лицензии на пользование недрами для использования указанного месторождения: *лицензия на пользование недрами: KPP 01874 БР*

Дата выдачи лицензии: *28.02.2008*

Срок действия лицензии: *31.12.2033*

Возможность и основания для продления срока лицензии: *статья 10 Федерального закона РФ № 2395-1 «О недрах».*

Основания выдачи лицензии: *ст. 10.1 Закона «О недрах». Право пользования предоставлено как победителю аукциона.*

Участок недр имеет статус: *Горного отвода*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *Расположен на территории Сухобузимского района Красноярского края на правом берегу р.Енисей, юго-восточнее пос.Предивинск в пределах южного сектора Енисейского кряжа,*

на западном склоне Ангари-Канской глыбы, в междуречье рек Мал.Веснина-Кибирка.

Вид лицензии: БР

Основные положения лицензии касательно обязательств с указанием срока выполнения указанных обязательств:

а) не позднее 01 марта 2009 г. провести подготовку, согласование и утверждение в установленном порядке проекта на проведение поисковых и оценочных работ на Лицензионном участке, при этом проект должен получить положительные заключения необходимых государственных экспертиз, заключение экспертизы Роснедра или его Территориального органа

б) не позднее 01 июня 2009 г. начало поисковых и оценочных работ на Лицензионном участке

в) не позднее 01 марта 2011 г. завершение поисковых и оценочных работ на Лицензионном участке с предоставлением геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов по категориям Р1 и С2 полезных ископаемых на рассмотрение в Управление по недропользованию по Красноярскому краю (Красноярскнедра), при этом минимальный объем работ должен составить: - бурение скважин -10000 м; - горные работы - 2000 м3;

г) не позднее 01 сентября 2011 г. подготовку, согласование и утверждение в установленном порядке проекта разведки на Лицензионном участке при этом, проект должен получить положительные заключения необходимых государственных экспертиз: заключение - экспертизы Роснедра и Территориального органа

д) не позднее 01 марта 2012 г. - начало разведки на Лицензионном участке;

е) не позднее 01 марта 2014 г. завершение разведки на Лицензионном участке и предоставление подготовленных в установленном порядке ТЭО кондиций и геологического отчета с подсчетом запасов по категориям С1 и С2 на государственную экспертизу запасов полезных ископаемых, при этом минимальный объем работ определяется проектом разведочных работ, согласованным в установленном порядке

ж) не позднее 01 марта 2015 г. подготовку, согласование и утверждение в установленном порядке технического проекта освоения Лицензионного участка на площадях с утвержденными запасами, при этом проект должен получить положительные заключения необходимых государственных экспертиз;

з) не позднее 01 сентября 2015 г. Начало строительства объектов инфраструктуры горнодобывающего предприятия;

- и) не позднее 01 сентября 2016 г. Ввод в эксплуатацию горнодобывающего предприятия;*
- к) 01 сентября 2017 г. выход на проектную мощность горнодобывающего предприятия с производительностью в соответствии с техническим проектом;*
- л) подготовку и согласование в установленном порядке не позднее 6 месяцев до планируемого срока завершения отработки месторождения проекта на ликвидацию предприятия, объектов обустройства и инфраструктуры, проекта мероприятий по приведению их в состояние, исключающее вредное влияние на недра и окружающую природную среду.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены по условиям лицензии: *разовый платёж 3 850 000 руб.; 210 руб./км² за каждый год поисково-оценочный работ; 12000 руб./км² за каждый год разведочных работ; 6% НДС; сбор за выдачу лицензии 30 000 руб.*

Выполнение обязательств: *Поисковые и оценочные работы начаты досрочно.*

Факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможность их наступления:

- сжатые сроки оценочных работ (до 01 марта 2011 года).*
- несвоевременное финансирование работ;*
- неподтверждение запасов;*
- форс-мажорные обстоятельства.*

б) Переработка полезных ископаемых: ведется ЗАО «Полюс» только на Олимпиадинском месторождении и месторождении Олень и осуществляется ЗИФ – 1 , ЗИФ – 2 и ЗИФ –3; аффинаж осуществляется на ОАО «Красцветмет».

Сведениями о стоимости переработки за последний отчетный период Эмитент не располагает.

в) Сбыт продукции: ЗАО «Полюс» осуществляет продажу аффинированных драгоценных металлов (золота и серебра), полученных в результате переработки добытых полезных ископаемых, на внутреннем рынке.

В соответствии с п.5. ст.2 Федерального закона «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» №41-ФЗ аффинированные драгоценные металлы при продаже субъектами их добычи и производства в приоритетном порядке предлагаются специально уполномоченному федеральному органу исполнительной власти для пополнения Государственного фонда драгоценных металлов и драгоценных камней Российской Федерации. Преимущественное право государства на покупку драгоценных металлов осуществляется при выполнении определенных указанным законом условий (авансирование поставок, предварительное заключение договоров).

Отсутствие у ЗАО «Полюс» обязательств по поставке драгоценных металлов в Госфонд России в 2008 году подтверждается письмом Гохрана России от 28.11.07 № 32-10-104-188/3166.

Продажа драгоценных металлов на внутреннем рынке осуществляется в рамках договоров поставки и генеральных соглашений с коммерческими банками.

3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Эмитент не оказывает услуги связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Стратегия Эмитента предусматривает развитие действующих золоторудных производств и реализацию новых проектов освоения месторождений, лицензии на которые принадлежат дочерним и зависимым обществам. В соответствии с данной стратегией Эмитент намерен к 2012-2015 гг. войти в число пяти мировых золотодобывающих компаний по объемам производства, запасам и рыночной капитализации. Во исполнение поставленных стратегических целей в дочерних и зависимых обществах предполагается осуществление следующих инвестиционных и производственных программ:

- ***финансирование масштабной геологоразведочной деятельности на лицензионных площадях дочерних и зависимых обществ;***
- ***повышение эффективности горных работ и производства золота на золотоизвлекательных фабриках в дочерних обществах, в том числе реализация программы сокращения издержек, обеспечивающей внедрение инновационных технологий и повышение производительности труда;***
- ***строительство новых производственных мощностей на золоторудных месторождениях.***

Эмитент будет также искать новые цели для приобретения, в том числе приобретение права пользования недрами на аукционах, а также приобретение новых золотодобывающих предприятий.

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

а) Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс».***

Сокращенное наименование: ***ЗАО «Полюс».***

Место нахождения: ***663280, Красноярский край, р.п. Северо-Енисейский, ул. Белинского, 2-Б.***

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: ***Эмитент в силу преобладающего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом (п. 1 ст. 105 ГК РФ).***

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: ***100%.***

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **100%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **нет**.

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **нет**.

Основной вид деятельности: **поиск, разведка и разработка месторождений полезных ископаемых; добыча и производство драгоценных металлов.**

Значение дочернего общества для эмитента: **получение прибыли от деятельности ЗАО «Полюс».**

Лица, входящие в состав органов управления дочернего общества эмитента:

Члены Совета директоров:

Фамилия Имя Отчество	Год рождения	Доля в уставном капитале:
Бакулев Иван Леонидович	1977	Не имеет
Игнатов Олег Валерьевич	1969	Не имеет
Иванов Евгений Иванович	1966	Не имеет
Рудаков Валерий Владимирович (Председатель)	1942	Не имеет
Совмен Владимир Кушукovich	1957	Не имеет

Члены Совета директоров обыкновенными акциями ЗАО «Полюс» не владеют.

Полномочия единоличного исполнительного органа предприятия осуществляет: **Генеральный директор.**

Фамилия Имя Отчество: **Иванов Евгений Иванович.**

Год рождения: **1966.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом.

б) Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Полюс Геологоразведка».**

Сокращенное наименование: **ОАО «Полюс Геологоразведка».**

Место нахождения: **123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 13, строение 1.**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент в силу преобладающего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом (п. 1 ст. 105 ГК РФ).**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **100%**

Доля обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих эмитенту: **100%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **нет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **нет.**

Основной вид деятельности: **поиск, разведка и разработка месторождений полезных ископаемых; добыча и производство драгоценных металлов.**

Значение дочернего общества для эмитента: **получение прибыли от деятельности ОАО «Полюс Геологоразведка».**

Лица, входящие в состав органов управления дочернего общества эмитента:

Члены Совета директоров:

Фамилия Имя Отчество	Год рождения	Доля в уставном капитале:
Бакулев Иван Леонидович	1977	Не имеет
Иванов Евгений Иванович	1966	Не имеет
Пихоя Герман Рудольфович	1970	Не имеет
Рудаков Валерий Владимирович (Председатель)	1942	Не имеет
Совмен Владимир Кушукович	1957	Не имеет

Члены Совета директоров обыкновенными акциями ОАО «Полюс Геологоразведка» не владеют.

Полномочия единоличного исполнительного органа предприятия осуществляет: **Генеральный директор.**

Фамилия Имя Отчество: **Иванов Евгений Иванович.**

Год рождения: **1966.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом.

в) Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственность «Частное охранное предприятие «Полюс Щит».**

Сокращенное наименование: **ООО «ЧОП «Полюс Щит».**

Место нахождения: 660075, Российская Федерация, город Красноярск, ул. Красной Гвардии, 24.

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент в силу преобладающего участия в уставном капитале общества имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом (п. 1 ст. 105 ГК РФ).**

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества: **100%**

Размер доли участия дочернего общества в уставном капитале эмитента: **нет.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих дочернему обществу: **нет.**

Основной вид деятельности: **защита жизни и здоровья граждан; охрана имущества собственников, в том числе при его транспортировке.**

Значение дочернего общества для эмитента: **получение прибыли от деятельности ООО «ЧОП «Полюс Щит».**

Лица, входящие в состав органов управления дочернего общества эмитента:

Члены Совета директоров:

<i>Фамилия Имя Отчество</i>	<i>Год рождения</i>	<i>Доля в уставном капитале:</i>
Бакулев Иван Леонидович	1977	Не имеет
Лиханов Игорь Васильевич (Председатель)	1949	Не имеет
Полищук Дмитрий Николаевич	1976	Не имеет

Члены Совета директоров доли в уставном капитале ООО «ЧОП «Полюс Щит» не имеют.

Полномочия единоличного исполнительного органа предприятия осуществляет: **Генеральный директор.**

Фамилия Имя Отчество: **Сайгашкин Александр Григорьевич.**

Год рождения: **1959.**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет.**

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен уставом.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

<i>Наименование группы объектов основных средств</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
--	---	--

Отчетная дата: 31.12.2006

Производственный и хозяйственный инвентарь	50 569	1 658
Итого:	50 569	1 658

<i>Наименование группы объектов основных средств</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
--	---	--

Отчетная дата: 31.12.2007

Машины и оборудование	8 281 308	193 352
Транспортные средства	1 342 593	78 976
Офисное оборудование	1 859 754	230 722

Производственный и хозяйственный инвентарь	2 450 946	226 514
Итого:	13 934 601	729 564

<i>Наименование группы объектов основных средств</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
--	---	--

Отчетная дата: 31.12.2008

Машины и оборудование	20 540 088	3 892 424
Транспортные средства	3 329 754	1 276 379
Офисное оборудование	3 608 406	1 454 198
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 353 640	1 724 699
Итого:	33 831 888	8 347 700

<i>Наименование группы объектов основных средств</i>	<i>Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.</i>	<i>Сумма начисленной амортизации, руб.</i>
--	---	--

Отчетная дата: 31.03.2009

Машины и оборудование	10 145 353	1 196 991
Офисное оборудование	152 635	32 203
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 519 063	446 141
Итого:	11 817 051	1 675 335

Эмитент существует с 17.03.2006, переоценка основных средств не осуществлялась.

Планов по приобретению основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств, Эмитент не имеет.

Резкое уменьшение стоимости основных средств в 1-ом квартале 2009 года произошло в виду их продажи ЗАО «Полюс» в связи с принятым управленческим решением по переводу персонала.

Амортизационные отчисления начисляются линейным способом.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

<i>Наименование показателей</i>	по состоянию на 31.12.2006	по состоянию на 31.12.2007	по состоянию на 31.12.2008	по состоянию на 31.03.2009
Выручка, тыс. руб.	0	0	0	0
Валовая прибыль, тыс. руб.	0	0	0	0
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	644 662	563 032	(3 711 422)	237 288
Рентабельность собственного капитала, %	0,93	0,82	-5,75	0,37
Рентабельность активов, %	0,93	0,76	-5,75	0,37
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	-	-	-
Рентабельность продукции (продаж), %	-	-	-	-
Оборачиваемость капитала	0	0	0	0
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	0	0	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0	0	0	0

Выручка и валовая прибыль за 2006 год, 2007 год, 2008 год и 1 квартал 2009 года отсутствуют, т.к. Эмитент производственной деятельности не вел. Чистая прибыль по итогам 2006 года, 2007 года обусловлена доходом от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах и в доверительном управлении. Чистый убыток 2008 года обусловлен прибылью от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах и убытком от переоценки ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении. Чистая прибыль по итогам 1 квартала 2009 года обусловлена доходом от переоценки денежных средств в иностранной валюте, доходами, полученными от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах и в доверительном управлении. Чистая прибыль за 2006 год, 2007 год и 1 квартал 2009 года составила соответственно 644 662 тыс. руб., 563 032 тыс. руб. и 237 288 тыс. руб. Данный показатель характеризует наращение собственного капитала Эмитента. Чистый убыток за 2008 год составил -3 711 422 тыс. руб. Последний показатель характеризует уменьшение собственного капитала Эмитента.

Рентабельность собственного капитала в 2006 году составила 0,93%, в 2007 году - 0,82%, в 2008 году - -5,75% и в 1 квартале 2009 года – 0,37%. Уровень рентабельности собственного капитала за 2006 год, 2007 год и 1 квартал 2009 года следует признать нормальным для Эмитента. Отрицательная рентабельность собственного капитала за 2008 год связана с

резким снижением рыночной стоимости ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении, в 2008 году.

Рентабельность активов за 2006 год, 2007 год и 1 квартал 2009 года составила соответственно 0,93%, 0,76% и 0,37%, что отражает эффективность не основной деятельности Эмитента: размещение свободных денежных средств. Рентабельность активов за 2008 год составила -5,75%, что связано с получением чистого убытка за данный период в связи с переоценкой портфеля ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении.

Коэффициент чистой прибыльности отражает соотношение чистой прибыли и выручки предприятия, являясь важным показателем в системе оценки эффективности деятельности предприятия. Коэффициент чистой прибыльности Эмитента за 2006 год, 2007 год, 2008 год и 1 квартал 2009 года не рассчитывался, т.к. выручка за данные периоды равна нулю.

Коэффициент рентабельности продукции (продаж) характеризует основную деятельность и рассчитывается как отношение прибыли от продаж к выручке. Это один из основных показателей, характеризующих эффективность продаж. Коэффициент рентабельности продаж Эмитента на отчетные даты не рассчитывался, т.к. выручка за данные периоды равна нулю.

Коэффициент оборачиваемости капитала отражает количество оборотов капитала за анализируемый период. Значение этого показателя за 2006 год, 2007 год, 2008 год и 1 квартал 2009 года составляет 0 раз, т.к. выручка за данные периоды равна нулю.

Непокрытый убыток у Эмитента на 31.12.2006 года, 31.12.2007 года, 31.12.2008 года и 31.03.2009 года отсутствует.

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

В 2006 году, 2007 году, 2008 году и 1 квартале 2009 года Эмитент не осуществлял основную хозяйственную деятельность, продажу товаров, работ, и услуг.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

<i>Наименование показателей</i>	<i>по состоянию на 31.12.2006</i>	<i>по состоянию на 31.12.2007</i>	<i>по состоянию на 31.12.2008</i>	<i>по состоянию на 31.03.2009</i>
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	10 644 613	10 488 072	5 325 964	5 596 733
Индекс постоянного актива	0,85	0,85	0,91	0,91
Коэффициент текущей ликвидности	899,54	3,29	724,52	205,01
Коэффициент быстрой ликвидности	899,54	3,28	721,09	204,17
Коэффициент автономии собственных средств	1	0,93	1,00	1,00

Эмитент использовал рекомендованную методику.

Наличие собственного капитала в обороте (собственных оборотных средств) является одним из важнейших показателей финансовой устойчивости организации. Отсутствие собственного капитала в обороте организации означает, что все ее оборотные активы, а, возможно, и часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных источников. На конец 2008 года и 1 квартала 2009 года собственные оборотные средства предприятия составили соответственно 5 325 964 тыс. руб. и 5 596 733 тыс. руб., что означает принципиальную возможность погашения текущей задолженности предприятия его оборотными средствами. Снижение данного показателя по отношению к соответствующим периодам прошлого года связано с уменьшением нераспределенной прибыли за счет выплаты дивидендов, а так же в связи с полученными в 2008 году чистыми убытками.

Индекс постоянного актива отражает отношение суммы отвлеченных активов, имеющих низкую ликвидность, к собственным средствам. Индекс постоянного актива Эмитента соответствует рекомендуемому значению и составляет 0,91 за 2008 год и 0,91 за 1 квартал 2009 года, что означает, что 91 рубль (за 2008 год) и 91 рубль (за 1 квартал 2009 года) из 100 рублей собственных средств использованы для формирования внеоборотных средств.

Коэффициент текущей ликвидности используется для общей оценки текущей ликвидности организации и показывает достаточность оборотных активов, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности Эмитента на 31.12.2008 года имеет достаточный уровень и составляет 724,52, на 31.03.2009 года составляет 205,01, что означает покрытие текущей задолженности денежными средствами и предстоящими поступлениями от текущей деятельности и наличие запаса прочности. Уменьшение данного показателя по состоянию на 31.12.2007 года связано с привлечением краткосрочных заемных средств. Увеличение данного показателя по состоянию на 31.12.2008 года и 31.03.2009 года связано с погашением в 2008 году краткосрочных заемных средств.

Коэффициент быстрой ликвидности отражает прогнозируемую платежеспособность организации (долю погашения текущих краткосрочных обязательств) в случае критического положения. Коэффициент быстрой ликвидности Эмитента на 31.12.2008 года равен 721,09 и на 31.03.2009 года – 204,17, что гораздо выше оптимального значения (0,8-1,0). Данный показатель обусловлен значительным количеством оборотных средств, полученных при выделении активов. Уменьшение данного показателя по состоянию на 31.12.2007 года связано с привлечением краткосрочных заемных средств. Увеличение данного показателя по состоянию на 31.12.2008 года и 31.03.2009 года связано с погашением в 2008 году краткосрочных заемных средств.

Коэффициент автономии собственных средств дает представление об уровне финансовой независимости Эмитента от заемных источников. На конец 2008 года и 1 квартала 2009 года значение этого коэффициента составило соответственно 1,00 и 1,00, что указывает на финансовую независимость Эмитента от заемных источников. Уменьшение данного показателя по состоянию на 31.12.2007 года связано с привлечением краткосрочных заемных средств. Увеличение данного показателя по состоянию на 31.12.2008 года и 31.03.2009 года связано с погашением в 2008 году краткосрочных заемных средств.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

а) размер уставного капитала эмитента: Уставный капитал Эмитента согласно пункту 3.1. Устава, составляется из номинальной стоимости акций Эмитента и равен **190 627 747 рублям.**

б) общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных для последующей перепродажи (передачи), тыс. руб., с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента: **нет**

в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, руб.: **28 594 162 рублей**

г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, руб.: **нет**

д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента: **64 509 823 558 рублей**

е) общая сумма капитала эмитента: **64 729 045 567 рублей**

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: **отсутствует**

Структура и размер оборотных средств эмитента (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	430 551
Краткосрочные финансовые вложения	4 996 485
Денежные средства	174 232

Оборотные средства финансируются за счет собственных источников.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

Финансовые вложения ОАО «Полюс Золото», которые составляли 10 и более процентов всех его финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2008 года.

1) Вид финансовых вложений: **Эмиссионные ценные бумаги**

Полное фирменное наименование эмитента: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Полюс»**

Место нахождения: **663280, Красноярский край, р.п. Северо-Енисейский, ул. Белинского, 2-Б**

а) вид ценных бумаг: **акции обыкновенные именные бездокументарные**

Регистрационный номер: **1-03-70170-N**

Дата регистрации выпуска: **21.11.2001**

Орган, осуществивший регистрацию выпуска: **Красноярское РО ФКЦБ России**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **299**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: **119 600 рублей**

Размер дивиденда по обыкновенным акциям или порядок его определения: **Уставом не установлен**

Срок выплаты: **нет**

б) вид ценных бумаг: *акции привилегированные типа С именные бездокументарные*

Регистрационный номер: *3-03-70170-N*

Дата регистрации выпуска: *08.10.1999*

Орган, осуществивший регистрацию выпуска: *Красноярское РО ФКЦБ России*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *120*

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: *12 000 рублей*

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *Уставом не установлен.*

Общая балансовая стоимость ценных бумаг: *58 316 814 тыс. руб.*

Убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: *не было*

Сведения о стандартах, по которым произведены расчеты: *ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.*

2) Вид финансовых вложений: *Эмиссионные ценные бумаги*

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество «Полюс Геологоразведка»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Полюс Геологоразведка»*

Место нахождения: *123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 13, строение 1*

а) вид ценных бумаг: *акции обыкновенные именные бездокументарные*

Регистрационный номер: *1-01-12231-A*

Дата регистрации выпуска: *13.06.2007*

Орган, осуществивший регистрацию выпуска: *РО ФСФР России в ЦФО*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: *6 000 000*

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: *90 000 000 рублей*

Размер дивиденда по обыкновенным акциям или порядок его определения: *Уставом не установлен*

Срок выплаты: *нет*

Общая балансовая стоимость ценных бумаг: *90 090 тыс. руб.*

Убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: *не было*

3) Вид финансовых вложений: *Доля в уставном капитале*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Полюс Щит»*

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЧОП «Полюс Щит»**

Место нахождения: 660075, Российская Федерация, город Красноярск, ул. Красной Гвардии, 34
ИНН **2463069959**

Размер доли в уставном капитале: **100%**

Номинальная стоимость доли в уставном капитале: **10 000 руб.**

Общая балансовая стоимость доли в уставном капитале: 16 580 тыс. руб.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:
Решением единственного участника ООО «ЧОП «Полюс Щит» - ОАО «Полюс Золото» № 2 от 29 апреля 2008 года принято следующее: «Распределить часть прибыли, полученной ООО «ЧОП «Полюс Щит» по результатам 2007 года в размере 1 482 622 (Один миллион четыреста восемьдесят две тысячи шестьсот двадцать два) рубля 34 копейки – в пользу единственного участника, прибыль в размере 1 482 622 (Один миллион четыреста восемьдесят две тысячи шестьсот двадцать два) рубля 34 копейки – не распределять и направить в Фонд развития ООО «ЧОП «Полюс Щит».

Финансовые вложения ОАО «Полюс Золото», которые составляли 10 и более процентов всех его финансовых вложений по состоянию на 31 марта 2009 года.

1) Вид финансовых вложений: **Эмиссионные ценные бумаги**

Полное фирменное наименование эмитента: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Полюс»**

Место нахождения: **663280, Красноярский край, р.п. Северо-Енисейский, ул. Белинского, 2-Б**

а) вид ценных бумаг: **акции обыкновенные именные бездокументарные**

Регистрационный номер: **1-03-70170-N**

Дата регистрации выпуска: **21.11.2001**

Орган, осуществивший регистрацию выпуска: **Красноярское РО ФКЦБ России**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **299**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: **119 600 рублей**

Размер дивиденда по обыкновенным акциям или порядок его определения: **Уставом не установлен**

Срок выплаты: **нет**

б) вид ценных бумаг: **акции привилегированные типа С именные бездокументарные**

Регистрационный номер: **3-03-70170-N**

Дата регистрации выпуска: **08.10.1999**

Орган, осуществивший регистрацию выпуска: **Красноярское РО ФКЦБ России**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **120**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: **12 000 рублей**

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: Уставом не установлен.

Общая балансовая стоимость ценных бумаг: **58 316 814 тыс. руб.**

Убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: **не было**

Сведения о стандартах, по которым произведены расчеты: **ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.**

2) Вид финансовых вложений: **Эмиссионные ценные бумаги**

Полное фирменное наименование эмитента: **Открытое акционерное общество «Полюс Геологоразведка»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Полюс Геологоразведка»**

Место нахождения: **123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 13, строение 1**

а) вид ценных бумаг: **акции обыкновенные именные бездокументарные**

Регистрационный номер: **1-01-12231-A**

Дата регистрации выпуска: **13.06.2007**

Орган, осуществивший регистрацию выпуска: **РО ФСФР России в ЦФО**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6 000 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг: **90 000 000 рублей**

Размер дивиденда по обыкновенным акциям или порядок его определения: **Уставом не установлен**

Срок выплаты: **нет**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг: **90 090 тыс. руб.**

Убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции: **не было**

3) Вид финансовых вложений: **Доля в уставном капитале**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Полюс Щит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЧОП «Полюс Щит»**

Место нахождения: **660075, Российская Федерация, город Красноярск, ул. Красной Гвардии, 34**
ИНН 2463069959

Размер доли в уставном капитале: **100%**

Номинальная стоимость доли в уставном капитале: **10 000 руб.**

Общая балансовая стоимость доли в уставном капитале: **16 580 тыс. руб.**

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Решением единственного участника ООО «ЧОП «Полюс Щит» - ОАО «Полюс Золото» № 2 от 29 апреля 2008 года принято следующее: «Распределить часть прибыли, полученной ООО «ЧОП «Полюс Щит» по результатам 2007 года в размере 1 482 622 (Один миллион четыреста восемьдесят две тысячи шестьсот двадцать два) рубля 34 копейки – в пользу единственного участника, прибыль в размере 1 482 622 (Один миллион четыреста восемьдесят две тысячи шестьсот двадцать два) рубля 34 копейки – не распределять и направить в Фонд развития ООО «ЧОП «Полюс Щит».

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

Эмитент не имеет нематериальных активов.

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитент не осуществлял. Эмитент не имеет интеллектуальной собственности, требующей правовой охраны.

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

По данным GFMS, мировой объем добычи золота в 2008 году составил 2 385 тонн, снизившись почти на 4% по сравнению с 2007 годом. Снижение золотодобычи наблюдается третий год подряд, и показатель 2008 года является самым низким за период с 1995 года.

Второй год подряд крупнейшей золотодобывающей страной мира является Китай, который на этот раз увеличил производство золота на 3% – с 280 тонн в 2007 году до 288 тонн в 2008 году. В четверку лидеров также вошли ЮАР, Австралия и США.

Регионами, демонстрирующими наибольший рост производства золота стали Китай и Россия. Австралия, Индонезия и Южная Африка показали наибольшие темпы снижения добычи драгметалла.

По данным GFMS, Россия в 2008 году вошла в пятерку лидирующих по объемам добычи золота стран мира, обогнав Перу, которая замыкала пятерку стран – лидеров в 2007 году. Россия увеличила добычу на 8% – со 169 тонн в 2007 году до 183 тонн в 2008 году, продемонстрировав наибольший рост среди пятерки стран – лидеров 2008 года. Основной вклад в рост производства металла в России был сделан компанией Kinross Gold, запустившей в мае 2008 года производство на месторождении Купол на Чукотке. Производство Купола в 2008 году составило 12,6 тонны (405 тыс. унций) золота.

Среди стран с положительной динамикой производства золота в 2008 году помимо России следует отметить Китай, Перу, Мексику, Папуа – Новую Гвинею, Гану и некоторые другие страны. Снижение объема золотодобычи зафиксировано в Индонезии (– 37 % от объема 2007 года), ЮАР, Австралии, Канаде, США и еще более чем в 30 странах мира.

В прошедшем году продолжился рост цен на золото. С 1 января по 31 декабря 2008 г. диапазон цен на золото составил US\$713 – US\$1011 за унцию. Средняя цена за этот период – US\$872 за унцию.

С января по март 2008 года цена постепенно росла с US\$834 и достигла максимума в US\$1011 за унцию в середине марта, что стало абсолютным историческим рекордом в номинальном выражении за всю историю наблюдения. Этот пик роста цен на драгметалл совпал со значительным ослаблением американского доллара и резко выросшей ценой на нефть на мировых рынках.

Второй пик роста цены золота пришелся на середину июля, когда цена достигла US\$986, после чего спускалась до минимального значения середины сентября в US\$741 за унцию вслед за снижением цен на нефть и укреплением американского доллара.

С середины сентября до начала октября цена опять шла вверх и достигла третьего пика за год с максимальным значением US\$905, после чего цена снижалась и в конце октября достигла абсолютного минимума за изучаемый период 2008 года в US\$713. С октября 2008 года снижение цены золота происходило одновременно со снижением цены на нефть и ростом курса доллара США на мировых финансовых рынках. С начала декабря наблюдалась коррекция цены драгметалла, по состоянию на 31 декабря 2008 года спот-цена составила US\$865.

В 2008 году наблюдался общий рост объемов золотодобычи в России. По предварительным данным Союза золотопромышленников, добыча в России по итогам года составит не менее 166 тонн.

По предварительным итогам 2008 года среди крупнейших российских золотодобывающих компаний отмечается средний рост добычи более чем на 20% по сравнению с 2007 годом.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

По мнению Общества, ключевыми факторами, определяющими цену на золото, в 2009 году будут оставаться слабые финансовый и товарный рынки, кризис ликвидности, нестабильность мировой банковской системы и колебания курсов валют, снижающийся объем мирового производства золота, истощающиеся запасы металла, инвестиционный спрос, а также растущее геополитическое напряжение.

Спрос и предложение.

В дополнение к добываемому металлу, движение запасов готового золота в слитках существенно влияет на баланс спроса и предложения. Существенные объемы золота хранятся центральными банками в качестве золотых резервов, а также другими финансовыми институтами, промышленными организациями и частными лицами, и продажа золота из таких резервов ведет к увеличению общего объема поставок золота. Риск избыточного предложения контролируется золотым соглашением центральных банков (Central Bank Gold Agreement), последняя версия которого была подписана Европейским центральным банком и 16 другими центральными банками в 2004 году. Соглашение устанавливает лимиты на продажи золота центральными банками на пятилетний срок. В дополнение к поставкам золота центральными банками, существенную долю от общего предложения золота составляет золотой лом.

В 2008 году предложение снизилось на 4% до 3 772 тонн с 3 935 тонн в 2007 году. Продажи производителей золота снизились на 4% до 2 385 тонн с 2 473 тонн в 2007 году.

Поступление золотого лома выросло на 13% и составило 1 108 тонн. Продажа из резервов государственных фондов сократилась на 43% по сравнению с предыдущим годом и составила 279 тонн. Это сокращение – результат снижения поставок центральными банками, подписавшими золотое соглашение.

Спрос на золото по большей части создается производителями ювелирных украшений, а также рядом промышленных секторов, таких как, например, электроника. Кроме того, покупка производителями собственного захедржированного металла, в ответ на растущую цену на золото, также создает дополнительный спрос. Согласно GFMS – дехеджирование в 2008 году составило 346 тонн.

Тем не менее, мировой спрос на золото в 2008 году снизился на 4%. Основной причиной падения спроса на драгметалл стало снижение потребления со стороны ювелирной промышленности более чем на 11 % по сравнению с предыдущим годом.

Инвестиционный спрос на золото.

В 2008 году был отмечен высокий инвестиционный спрос на золото. По данным GFMS инвестиционный спрос был представлен спросом на золотые слитки, «предполагаемыми чистыми инвестициями» (implied net investments) и спросом на золотые монеты и составил 795 тонн металла, по сравнению с 553 тоннами в 2007 году.

По данным GFMS приобретение слитков в 2008 году выросло на 62,3% с 236 тонн до 383 тонн золота. В 2008 году было зафиксировано увеличение «предполагаемых чистых инвестиций» в золото на 21,7% со 180 тонн до 219 тонн металла, а рост спроса на золотые монеты составил 41,6% со 137 тонн до 194 тонн.

Рост инвестиций в золото связан, прежде всего, с нестабильностью мирового финансового рынка. Спрос на слитки традиционно приходился на азиатские страны. Спрос на монеты в 2008 году был самым значительным за последний 21 год и исходил в основном со стороны инвесторов из Северной Америки и Западной Европы.

4.5.2. Конкуренты эмитента

У Эмитента нет конкурентов в сфере реализации продукции, так как золото является предельно стандартизованным товаром и имеет практически абсолютную ликвидность. Основная конкуренция между золотодобывающими компаниями возникает на этапе приобретения лицензий на право пользования месторождениями на конкурсах и аукционах. Основными конкурентами являются крупные горнодобывающие компании («Северстальресурс» и «Полиметалл», а также российские компании с зарубежным капиталом – Питер Хамбро Майнинг, Хай Ленд Голд, Хай Ривер Голд и др.) Качественные и количественные характеристики месторождений являются основными факторами, оказывающими влияние на себестоимость производимой продукции.

Конкурентные преимущества и факторы инвестиционной привлекательности Эмитента:

- *высокий профессионализм Совета директоров и менеджмента Эмитента в добывающей отрасли: руководство ОАО «Полюс Золото» включает в себя ведущих специалистов на российском рынке, которые имеют значительный опыт в реализации успешных проектов в области золотодобычи;*

- *применение новейших достижений, как отечественных, так и зарубежных в горном деле, обогащении полезных ископаемых, модульном проектировании и строительстве;*
- *применение собственной методики оценки конкурентоспособности месторождений полезных ископаемых, в частности, золота.*

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Эмитента являются:

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *Генеральный директор.*

Компетенция Общего собрания акционеров Эмитента в соответствии с его уставом:

п. 5.19. Устава: К компетенции Собрания относятся следующие вопросы:

- 5.19.1. внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 5.19.2. реорганизация Общества;*
- 5.19.3. ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 5.19.4. определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5.19.5. определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 5.19.6. увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, а также путем размещения дополнительных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом и Уставом Общества;*
- 5.19.7. уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 5.19.8. избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5.19.9. утверждение аудитора Общества;*
- 5.19.9.1. выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;*
- 5.19.10. утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года;*
- 5.19.11. определение порядка ведения Собрания;*
- 5.19.12. избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5.19.13. дробление и консолидация акций;*
- 5.19.14. принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*

- 5.19.15. *принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 5.19.16. *приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 5.19.17. *принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- 5.19.18. *утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;*
- 5.19.19. *решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом.*

Компетенция Совета директоров Эмитента в соответствии с его Уставом:

п. 6.3 Устава: «К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- 6.3.3.1. *определение приоритетных направлений деятельности Общества, концепции и стратегии развития Общества, а также способов их реализации, утверждение планов и бюджетов Общества, а также утверждение изменений планов и бюджетов Общества;*
- 6.3.3.2. *утверждение годовой консолидированной (сводной) финансовой отчетности Общества;*
- 6.3.3.3. *созыв годового и внеочередного Собраний, за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом;*
- 6.3.3.4. *утверждение повестки дня Собраний;*
- 6.3.3.5. *определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Собрании, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров в соответствии с Федеральным законом и связанные с подготовкой и проведением Собраний;*
- 6.3.3.6. *вынесение на решение Собраний вопросов, предусмотренных пунктами 5.19.2., 5.19.6., 5.19.13. - 5.19.18. настоящего Устава;*
- 6.3.3.7. *размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, в том числе облигаций, конвертируемых в акции, опционов, и иных эмиссионных ценных бумаг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 6.3.3.8. *определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 6.3.3.9. *приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 6.3.3.10. *образование единоличного исполнительного органа Общества – Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, определение размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций, утверждение и изменение условий договора с ним и расторжение такого договора;*
- 6.3.3.11. *рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора Общества;*
- 6.3.3.12. *рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;*
- 6.3.3.13. *использование резервного и иных фондов Общества;*
- 6.3.3.14. *утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Федеральным законом к компетенции Собраний, а также иных внутренних документов Общества,*

утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции исполнительного органа Общества;

- 6.3.3.15. принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях (за исключением организаций, указанных в подпункте 18 пункта 1 статьи 48 Федерального закона), в том числе решений о совершении сделок в отношении принадлежащих Обществу долей участника или акций, которые приведут или могут привести к отчуждению или обременению этих долей участника или акций, а также принятие иных решений, которые могут повлечь изменение размера участия Общества в других организациях (решения о не использовании преимущественного права приобретения акций (долей), об участии в подписке на акции и т.п.);*
- 6.3.3.16. создание (ликвидация) филиалов и открытие (закрытие) представительств Общества;*
- 6.3.3.17. одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 6.3.3.18. одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных Федеральным законом;*
- 6.3.3.19. утверждение Регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;*
- 6.3.3.20. увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций;*
- 6.3.3.21. утверждение решения о выпуске ценных бумаг Общества, отчета об итогах выпуска ценных бумаг и проспекта эмиссии ценных бумаг в соответствии с федеральными законами и иными правовыми актами;*
- 6.3.3.22. решение вопроса о проведении общего собрания акционеров дочернего общества и утверждение его повестки дня, если уставом дочернего общества это не отнесено к компетенции иного лица или органа этого общества;*
- 6.3.3.23. внесение изменений и дополнений в Устав Общества в случаях, установленных Федеральным законом;*
- 6.3.3.24. контроль за исполнением утвержденных Советом директоров бюджетов;*
- 6.3.3.25. утверждение положений о филиалах и представительствах Общества;*
- 6.3.3.26. утверждение дивидендной политики Общества;*
- 6.3.3.27. утверждение системы и процедур внутреннего контроля и системы управленческой информации;*
- 6.3.3.28. принятие решений о назначении на должность (освобождении от должности) руководителя контрольно-ревизионной службы Общества, определении размера его вознаграждения;*
- 6.3.3.29. утверждение требований к кандидатам и порядка назначения на должности сотрудников контрольно-ревизионной службы Общества;*
- 6.3.3.30. утверждение Положения о контрольно-ревизионной службе Общества;*
- 6.3.3.31. определение требований к кандидату на должность Генерального директора Общества;*
- 6.3.3.32. принятие решений о назначении на должность (освобождении от должности) Секретаря Общества, определении условий договора с ним, в том числе размера вознаграждения Секретаря Общества;*
- 6.3.3.33. утверждение положения о Секретаре Общества;*

- 6.3.3.34. *принятие решения о совершении Обществом сделки на сумму, превышающую 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей (в том числе все сделки, связанные с отчуждением или возможностью отчуждения, а также любого обременения принадлежащего Обществу имущества, балансовая стоимость которого превышает 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей);*
- 6.3.3.35. *определение основных рисков, связанных с деятельностью Общества, и реализация мероприятий и процедур по управлению такими рисками;*
- 6.3.3.36. *утверждение политики по связям с общественностью и инвесторами;*
- 6.3.3.37. *наблюдение за управлением Обществом и его финансово-хозяйственной деятельностью, оценка деятельности Генерального директора Общества, контроль за исполнением решений Совета директоров;*
- 6.3.3.38. *принятие решения о приглашении независимых наблюдателей для контроля за соблюдением процедуры подсчета голосов на Собрании;*
- 6.3.3.39. *создание комитетов Совета директоров из числа членов Совета директоров;*
- 6.3.3.40. *избрание и освобождение от должности заместителя (заместителей) Председателя Совета директоров;*
- 6.3.3.41. *принятие решения о назначении на должность (освобождении от должности) Секретаря Совета директоров;*
- 6.3.3.42. *решение вопроса о порядке голосования Общества на общих собраниях акционеров (участников) хозяйственных обществ, акциями (долями в уставном капитале) которых владеет Общество, по вопросам об увеличении уставного капитала, о реорганизации или ликвидации таких обществ;*
- 6.3.3.43. *принятие решения о привлечении независимого консультанта для аудита финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности, и определении размера его вознаграждения;*
- 6.3.3.44. *принятие решений о совершении Обществом сделки (сделок), связанных с приобретением, отчуждением, обременением либо создающих возможность приобретения, отчуждения или обременения Обществом недвижимого имущества, а также объектов незавершенного строительства или прав на такое имущество на сумму более 500 000 000 (Пятистот миллионов) рублей;*
- 6.3.3.46. *иные вопросы, предусмотренные действующим законодательством и настоящим Уставом».*

Компетенция единоличного исполнительного органа Эмитента в соответствии с его уставом:

п. 7.4. Устава: «Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе: представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, утверждает внутренние документы Общества, регламентирующие производственно-технологические, финансовые, бухгалтерские, хозяйственные, кадровые, социально-бытовые вопросы, а также вопросы труда, безопасности и делопроизводства, и принимает решения по иным вопросам текущей деятельности Общества, принятие решений по которым не отнесено Уставом к компетенции Собрания или Совета директоров».

Кодекс корпоративного поведения (управления) Эмитента либо иной аналогичный документ не утвержден, однако его отдельные положения включены в Устав Эмитента.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава Эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов Эмитента: <http://www.polyusgold.com>

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

Совет директоров:

1) ФИО: **Бакэн Роберт (Robert Buchan)**

Дата рождения: 16 августа 1947 года.

Сведения об образовании: **высшее, бакалавр - специальность «Горная инженерия», магистр – специальность «Экономика добычи руды».**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **1993 - 2005**

Наименование организации: компания Kinross Gold Corporation

Должность: Председатель правления и Генеральный директор

Период: **2005 - 2007**

Наименование организации: компания Quest Capital

Должность: Председатель правления

Период: **с 2007 г. – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: компания Allied Nevada

Должность: исполнительный председательствующий

Период: **с 2007 г. – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: компания Extract Resource

Должность: исполнительный председательствующий

Период: **с 2008 г. – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: компания Phoenix Coal Inc.

Должность: Председатель Правления

Период: **с 26 июня 2008 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Открытое акционерное общество «Полюс Золото»**

Должность: **член Совета директоров**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале Эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

2) ФИО: *Брайко Валерий Николаевич*

Год рождения: **1939**

Сведения об образовании: **высшее, окончил:**

1961 г. - Тульский горный институт;

1984 г. - Академию народного хозяйства при Совмине СССР

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **1995 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Некоммерческая организация «Союз золотопромышленников России»**

Должность: **Председатель**

Период: **2005 – 2006**

Наименование организации: **Открытое акционерное общество «Рудник имени Матросова»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2006 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Открытое акционерное общество «Полюс Золото»**

Должность: **член Совета директоров**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале Эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

3) ФИО: *Иванов Евгений Иванович*

Год рождения: **1966**

Сведения об образовании: **высшее, Московский финансовый институт**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **2000 - 2003**

Наименование организации: **Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)**

Должность: **Председатель Правления**

Период: **2003 - 2004, 2005 - 2007**

Наименование организации: **Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество)**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2004 – 30 июня 2007, 11 февраля 2008 года – 13 октября 2008 года**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Президент**

Период: **28 декабря 2007 – 10 февраля 2008, с 14 октября 2008 года по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **2004 - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2005 – сентябрь 2007, с 30 июня 2008 года по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Рудник имени Матросова»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2005 - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2005 – август 2007*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Алданзолото» Горнорудная компания»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2005 – февраль 2008*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Якутская горная компания»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2005 – август 2007*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2005 - 30 октября 2008*

Наименование организации: *ROSBANK (Switzerland) S.A.*

Должность: *заместитель Председателя Совета директоров*

Период: *2006 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *март 2006 - май 2007, с 17 октября 2007 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *2006 - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2007 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Полюс Геологоразведка»*

Должность: *Генеральный директор, член Совета директоров*

Период: *с марта 2008 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *ОАО «Корпорация развития Восточной Якутии»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *с 08 декабря 2008 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *ООО «ЛЗРК»*

Должность: *член Совета директоров*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доли в уставном капитале не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: *не имеет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *нет*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *нет*

4) ФИО: *Клишас Андрей Александрович*

Дата рождения: *09 ноября 1972 года.*

Сведения об образовании: *высшее, Российский университет дружбы народов (Магистр юриспруденции), кандидат юридических наук.*

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: *2001 – 20 марта 2008 года*

Наименование организации: *ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»*

Должность: *Генеральный директор, Председатель Правления*

Период: *21 марта 2008 года – 04 июня 2008 года*

Наименование организации: *ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»*

Должность: *Заместитель Председателя Правления*

Период: *2001 – 18 июля 2008*

Наименование организации: *ОАО «РАО «Норильский никель»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2001 – 30 июня 2008*

Наименование организации: *ОАО «ГМК «Норильский никель»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2002 – 2005*

Наименование организации: *ОАО «СИЛОВЫЕ МАШИНЫ – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2002 – 06 августа 2008*

Наименование организации: *ЗАО «Агропромышленный комплекс Агрос»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 – 2006*

Наименование организации: *ООО «Финком-инвестиции и управление»*

Должность: *член Наблюдательного Совета*

Период: *2003 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Экспертный Совет МВД РФ*

Должность: *член Совета*

Период: *2003 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Попечительский Совет Ассоциации Юристов России*

Должность: *член Совета*

Период: *2004 – 20 марта 2008 года*

Наименование организации: *ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2004 – 26 июня 2008 года*

Наименование организации: *ОАО АКБ «РОСБАНК»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2005– по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Национальный Совет по Корпоративному Управлению*

Должность: *член Совета*

Период: *2006 – 2007*

Наименование организации: *ООО «Роза Хутор»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2007 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Общественный Совет МВД РФ*

Должность: *член Совета*

Период: *2007 – 11 декабря 2008*

Наименование организации: *ОАО «ОПИН»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2007– 06 июня 2008 года*

Наименование организации: *ЗАО «КМ Инвест»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2006 – июнь 2007, 26 июня 2008 года по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *21 марта 2008 года – 09 июня 2008 года*

Наименование организации: *ЗАО «КМ Инвест»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *26 мая 2008 года – по 19 февраля 2009 года*

Наименование организации: *ОАО АКБ «РОСБАНК»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *04 июня 2008 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»*

Должность: *Председатель Совета директоров, Вице-Президент*

Период: *30.06.2008 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *ОАО «ГМК «Норильский никель»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *18 июля 2008 года – по 23 марта 2009 года*

Наименование организации: *ОАО «РАО «Норильский никель»*

Должность: *член Совета директоров*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доли в уставном капитале не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

5) Ф.И.О.: Лорд Патрик Джеймс Гиллфорд (Lord Patrick James Gillford)

Год рождения: **1960**

Сведения об образовании: **высшее, окончил Итон (Eton College), Великобритания**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **1993 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Gardant Communications (предыдущее наименование - The Policy Partnership Limited)**

Должность: **Директор, партнер-основатель**

Период: **1997 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Benevolent Society of St Patrick (Charity)**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2000 – 2004**

Организация: **Кливлэнд Бридж Лимитед, Великобритания/Cleveland Bridge UK Ltd**

Должность: **Председатель СД без исполнительных полномочий**

Период: **2005 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Ukrainian British City Club**

Должность: **Директор**

Период: **2006 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Открытое акционерное общество «Полюс Золото»**

Должность: *член Совета директоров*

Период: *ноябрь 2007 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *EURASIA DRILLING COMPANY*

Должность: *Председатель*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доли в уставном капитале не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: *не имеет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *нет*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *нет*

6) ФИО: *Прохоров Михаил Дмитриевич*

Год рождения: *1965*

Сведения об образовании: *высшее, Московский финансовый институт*

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: *2001 – 2007*

Организация: *Открытое акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»*

Должность: *Генеральный директор-Председатель Правления*

Период: *2003 – 2007, 30 июня 2008 года - 26 декабря 2008 года*

Организация: *Открытое акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2005 – 2007*

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «Футбольный клуб «Москва»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2006 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2007 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *ООО «Группа «ОНЭКСИМ»*

Должность: *Президент*

Период: *2006 – 24 сентября 2008 года*

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания "Спортивные проекты"»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2007 – 06 июня 2008 года*

Организация: *Закрытое акционерное общество «КМ Инвест»*

Должность: *Член Совета директоров*

Период: *27 октября 2008 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *Общероссийская общественная организация «Союз биатлонистов России»*

Должность: *Президент*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доля в уставном капитале 1.7137%*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *1.7137%*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *не имеет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности

(наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *нет*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *нет*

7) ФИО: Рудаков Валерий Владимирович

Год рождения: *1942*

Сведения об образовании: *высшее, Московский горный институт*

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: *2002 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Торгово-промышленная палата Российской Федерации (ТПП РФ)*

Должность: *Председатель Комитета по поддержке предпринимательства в сфере добычи, производства, переработки и торговли драгоценными металлами и драгоценными камнями и изделиями из них*

Период: *2002 – состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2003 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Щелковский завод ВДМ»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2004 – состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Рудник имени Матросова»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2004 – 2006*

Наименование организации: *Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото»*

Должность: *Председатель Совета директоров*

Период: *2006 - 2007*

Организация: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2006 - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: **2007 - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Открытое акционерное общество «Полюс Геологоразведка»**

Должность: **Председатель Совета директоров**

Период: **08 декабря 2008 года - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Ленская золоторудная компания»**

Должность: **Председатель Совета директоров**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

8) ФИО: Сальникова Екатерина Михайловна

Год рождения: **1957**

Сведения об образовании: **высшее, окончила**

Московский институт управления им. Серго Орджоникидзе, специальность «инженер-экономист»; Российская Академия государственной службы при Президенте РФ, специальность «юрист»; кандидат экономических наук.

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **1998 – 2007**

Организация: **Закрытое акционерное общество «Универсалинвест»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **1998 – 2007**

Организация: **Закрытое акционерное общество «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»**

Должность: **Директор по корпоративным структурам Заместитель Финансового директора по вопросам корпоративного управления (Директор по корпоративному управлению)**

Период: **1999 – 2000, 2004 – 2006**

Организация: **Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (Открытое акционерное общество)**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2000 – 2004**

Организация: **Закрытое акционерное общество «Издательский дом «Проф-Медиа»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2000 – 2005, 2006 – 2007**

Организация: **Открытое акционерное общество «Силовые машины – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашиэкспорт»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2001 – 2003**

Организация: **Закрытое акционерное общество «Холдинговая компания ИНТЕРРОС»**

Должность: **член Правления**

Период: **2001 – 2003, 2004 – 30 июня 2008 года**

Организация: **Открытое акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 – 2007**

Организация: **Открытое акционерное общество «Открытые инвестиции»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2004 – 2005**

Организация: **Закрытое акционерное общество «Агропромышленный комплекс Агрос»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2006 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **Открытое акционерное общество «Полюс Золото»**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **17 июня 2008 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Организация: **ООО «Страховая компания «Согласие»**

Должность: *член Совета директоров*

Период: *31 июля 2008 - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *ОАО "ТГК-4"*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2007 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *ООО «Группа ОНЭКСИМ»*

Должность: *Заместитель Финансового директора*

Период: *11 декабря 2008 года - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *Открытое акционерное общество «Открытые инвестиции»*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *20 ноября 2008 года - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Организация: *ОАО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ» (Коммерческий банк «АПР-БАНК» (открытое акционерное общество))*

Должность: *член Совета директоров*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доли в уставном капитале не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *не имеет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *нет*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *нет*

9) ФИО: **Яровиков Евгений Владимирович**

Дата рождения: **03 ноября 1969 года.**

Сведения об образовании: **высшее, Московский государственный институт международных отношений МИД РФ.**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **1998 – 2006**

Организация: **ОАО АКБ «РОСБАНК»**

Должность: **Директор департамента по работе с финансовыми учреждениями**

Период: **2006 – 24 июля 2008**

Организация: **ЗАО «Холдинговая компания ИНТЕРПРОС»**

Должность: **Исполнительный директор Инвестиционной дирекции**

Период: **25 июля 2008 – 11 ноября 2008 года**

Организация: **ОАО «ГМК «Норильский Никель»**

Должность: **Советник Первого Заместителя Генерального директора**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

Единоличный орган управления эмитента:

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009): **Иванов Евгений Иванович**

Информация приведена выше.

Коллегиальный исполнительный орган

Не предусмотрен Уставом Эмитента.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.

Вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а так же иные имущественные предоставления членам Совета директоров в качестве таковых, Эмитентом в отчетный период не выплачивались.

За период до 26 июня 2008 года независимым членам Совета директоров ОАО «Полюс Золото» ежеквартально выплачивалось вознаграждение в размере 25 000 долларов США каждому (выплата осуществляется в рублях по курсу Центрального Банка РФ). Кроме того, независимые члены Совета директоров получают компенсацию документально подтвержденных расходов, связанных с исполнением ими функций члена Совета директоров ОАО «Полюс Золото» (проезд, проживание, питание, услуги переводчиков), на сумму до 2 млн. рублей в год каждому.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента согласно статье 8 Устава Эмитента является Ревизионная комиссия.

Структура, порядок ее деятельности и компетенция определяются разделом 8 Устава Эмитента:

«Собрание избирает Ревизионную комиссию из 5 (пяти) человек. Порядок ее деятельности определяется Положением о Ревизионной комиссии, которое утверждается Собранием.

Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Проверки осуществляются Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год, а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Собрания, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества».

В Эмитенте также созданы Комитет по аудиту Совета директоров и Контрольно-ревизионная служба.

Комитет по аудиту Совета директоров Эмитента осуществляет оценку работы аудитора и эффективности системы внутреннего контроля Эмитента.

Органом внутреннего контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Эмитента является Контрольно-ревизионная служба, к функциям которой отнесены непосредственная оценка адекватности, достаточности и эффективности системы внутреннего контроля, а также контроль над соблюдением процедур внутреннего контроля Эмитента.

В вышеуказанных целях Контрольно-ревизионная служба осуществляет следующие действия по контролю над соблюдением процедур внутреннего контроля:

- организует и проводит проверки и служебные расследования по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, в том числе с привлечением сотрудников иных структурных подразделений Эмитента;*
- анализирует и обобщает результаты проверок и служебных расследований (в том числе проведенных иными структурными подразделениями Эмитента) по основным направлениям финансово-хозяйственной деятельности Эмитента;*
- координирует работу структурных подразделений Общества при проведении внутренних контрольных мероприятий;*
- ведет учет выявленных нарушений при осуществлении внутреннего контроля и предоставляет информацию о таких нарушениях Комитету по аудиту Совета директоров Общества и исполнительным органам Общества;*
- осуществляет контроль над устранением нарушений, выявленных в результате проверок и служебных расследований;*
- анализирует результаты аудиторских проверок Эмитента, осуществляет контроль над разработкой и выполнением планов мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторских проверок;*
- готовит предложения по совершенствованию процедур внутреннего контроля;*
- разрабатывает документы, регламентирующие деятельность Контрольно-ревизионной службы.*

Контрольно-ревизионная служба ежегодно представляет Комитету по аудиту Совета директоров и единоличному исполнительному органу Эмитента отчет по итогам работы за год.

При проведении контроля над соблюдением процедур внутреннего контроля Контрольно-ревизионная служба взаимодействует с органами управления и структурными подразделениями Эмитента, получая в установленном порядке разъяснения, информацию и документацию, необходимые для осуществления ее деятельности.

Структура, порядок деятельности и компетенция Контрольно-ревизионной службы определяются Положением о внутреннем контроле над финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Полюс Золото», утвержденным решением Совета директоров Эмитента (протокол №1-пр/СД от 30.03.2006 г.).

Контрольно - ревизионную службу Эмитента возглавляет руководитель Контрольно-ревизионной службы – Кузьмин Владимир Александрович.

Положение об инсайдерской информации ОАО «Полюс Золото» является внутренним документом, устанавливающим правила по предотвращению использования служебной

(инсайдерской) информации, оно утверждено решением Совета директоров Эмитента (протокол №1-пр/СД от 30.03.2006 г.). Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст его действующей редакции - <http://www.polyusgold.com>.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

А) Ревизионная комиссия

1) ФИО: Зайцев Андрей Артурович

Дата рождения: 28 июня 1955 года.

Сведения об образовании: высшее, МИРЭА.

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: сентябрь 2002 года - февраль 2003 года

Наименование организации: ОАО «Евразруда»

Должность: Финансовый директор

Период: март 2003 года - май 2007 года

Наименование организации: ОАО «ЕвразХолдинг»

Должность: Заместитель начальника департамента сервисных ресурсов, Начальник управления сопровождения горнорудных проектов, Главный специалист по управлению непрофильными активами, Главный эксперт по проектно-изыскательным работам

Период: с ноября 2007 года - по 31 октября 2008 года

Наименование организации: Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Должность: Начальник отдела планирования и контроля бюджета

Период: с 01 ноября 2008 года - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)

Наименование организации: Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Должность: Начальник управления экономики и бюджетирования – Начальник отдела экономического анализа и методологии планирования

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: доли в уставном капитале не имеет

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: доли не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: не имеет

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: доли не имеет

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: доли не имеет

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

2) ФИО: Зацепин Михаил Юрьевич

Год рождения: **1975**

Сведения об образовании: **высшее, МГУ им. М.В. Ломоносова**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **2001 – 2004**

Наименование организации: **ООО «Центр информационных и управленческих технологий»**

Должность: **Консультант, Начальник отдела инвестиционного консалтинга, Заместитель Генерального директора**

Период: **2004 – 2004**

Наименование организации: **ООО «Уникон»**

Должность: **Заместитель генерального директора**

Период: **2004 – 2007**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Заместитель начальника отдела оценки проектов и моделирования**

Период: **2007 – 2007**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Начальник отдела инвестиционного планирования**

Период: **2007 – по 31 декабря 2008 года**

Наименование организации: **Открытое акционерное общество «Полюс Золото»**

Должность: **Начальник отдела инвестиционного планирования**

Период: **01 января 2009 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Начальник отдела инвестиционного планирования**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

3) ФИО: **Майоров Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1978**

Сведения об образовании: **высшее, Красноярский Государственный Торгово-Экономический Институт**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **2000 – 2004**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **бухгалтер**

Период: **2004 – 2004**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **ведущий специалист отдела бухгалтерского учета**

Период: **2004 – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

4) ФИО: Черней Олег Эдуардович

Дата рождения: **22 декабря 1967 года.**

Сведения об образовании: **высшее, Московский геологоразведочный институт им. С. Орджоникидзе, горный инженер.**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **июль 2000 – август 2003**

Наименование организации: **ООО «Капитал МКБ»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **февраль 2004 – декабрь 2004**

Наименование организации: **ООО «Лесопромышленная группа «Северо-Восток»**

Должность: *Генеральный директор*

Период: *ноябрь 2005 – по 21 сентября 2008*

Наименование организации: *ОАО «СИТИ»*

Должность: *Директор департамента финансов и планирования*

Период: *январь 2006 – ноябрь 2008*

Наименование организации: *ОАО «ГМК «Норильский Никель»*

Должность: *Управление проектного финансирования, Главный менеджер*

Период: *ноябрь 2007 – декабрь 2008*

Наименование организации: *ОАО «Полюс Золото»*

Должность: *Заместитель директора по экономике и финансам*

Период: *01 января 2009 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»*

Должность: *Финансовое управление, Начальник отдела документарных операций*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доли в уставном капитале не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *не имеет*

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *нет*

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *нет*

5) ФИО: **Шаймарданов Алексей Сергеевич**

Дата рождения: **18 февраля 1979 года.**

Сведения об образовании: **высшее, Финансовая академия, Институт Учета, Анализа и Аудита, экономист.**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **октябрь 2001 – по декабрь 2005**

Наименование организации: **Делойт и Туш**

Должность: **Аудиторский департамент, Менеджер**

Период: **декабрь 2005 – по июль 2006**

Наименование организации: **Базовый Элемент**

Должность: **Ресурсный сектор, Ведущий аналитик**

Период: **июль 2006 – по март 2007**

Наименование организации: **Кипр, Управляющая компания (СУЭК, Еврохим и ТМК)**

Должность: **Заместитель финансового директора**

Период: **ноябрь 2007 – декабрь 2008**

Наименование организации: **ОАО «Полюс Золото»**

Должность: **Начальник Отдела отчетности по МСФО**

Период: **01 января 2009 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Директор по международной отчетности**

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: **доли в уставном капитале не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **не имеет**

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **не имеет**

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет**

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **нет**

Б) Комитет Совета директоров по аудиту (избран 03 июля 2008 года, Протокол Совета директоров ОАО «Полюс Золото» 10-08/СД от 04.07.2008)

1) ФИО: **Брайко Валерий Николаевич**

Информация приведена выше

2) ФИО: **Сальникова Екатерина Михайловна**

Информация приведена выше

3) ФИО: **Яровиков Евгений Владимирович**

Информация приведена выше

В) Контрольно - ревизионная служба

ФИО: **Кузьмин Владимир Александрович**

Год рождения: **1963**

Сведения об образовании: **высшее, окончил МГУ им. Ломоносова, юридический факультет по специальности «правоведение»**

Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет:

Период: **1998 - 2004**

Наименование организации: **ЗАО «Парастек Бетон»**

Должность: **юрисконсульт**

Период: **2004 – 2004**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Ведущий специалист отдела внутреннего контроля**

Период: **2004 – 2005**

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Должность: **Заместитель начальника отдела внутреннего контроля**

Период: **2005 – 2007**

Наименование организации: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»*

Должность: *Начальник отдела внутреннего контроля*

Период: *2007 – по декабрь 2007*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *Начальник отдела внутреннего контроля*

Период: *с 01 января 2008 года – по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Полюс Золото»*

Должность: *Руководитель Контрольно-ревизионной службы*

Период: *01 января 2009 года - по состоянию на конец отчетного периода (31.03.2009)*

Наименование организации: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»*

Должность: *Начальник отдела комплексных проверок управления внутреннего контроля и анализа рисков*

Сведения об участии данного лица в уставном капитале эмитента: *доли в уставном капитале не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *не имеет*

Доля участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента, принадлежащих данному лицу: *доли не имеет*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *не имеет*

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг, или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *нет*

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *нет*

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а так же иные имущественные предоставления в качестве таковых членам Ревизионной комиссии, членам Комитета Совета директоров по аудиту, а также членам Контрольно-ревизионной службы Эмитентом за последний финансовый год не выплачивались. Соглашения относительно таких выплат в текущем финансовом году отсутствуют.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение

Среднесписочная численность работников в 2006 году, чел.: **2,5**

Среднесписочная численность работников в 2007 году, чел.: **48/73**

Среднесписочная численность работников в 2008 году, чел.: **100**

Среднесписочная численность работников в отчетном периоде, чел.: **1 (+ 2,5 человека внешние совместители)**

Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %: **100**

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2006 год</i>	<i>за 2007 год</i>	<i>за 2008 год</i>	<i>за отчетный период</i>
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	9 973 860	173 517 260	344 968 752	8 845 730
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	479 877	14 956 870	28 799 488	633 986
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	10 453 737	188 474 130	373 768 240	9 479 716

Характеристика существенного изменения числа сотрудников: **В отчетном периоде число сотрудников существенно изменилось в связи с принятым управленческим решением о переводе персонала в ЗАО «Полюс».**

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники): **нет**

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Соглашений или обязательств, касающихся возможности участия сотрудников (работников) в уставном капитале Эмитента в отчетном периоде, не имеется. Опционы в отчетном периоде работникам не предоставлялись.

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента на дату окончания отчетного квартала: **55 152**

Общее количество номинальных держателей акций: **13**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: **«BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED»**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **5,7632 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **5,7632 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента: **Эмитент такой информацией не располагает**

2. Полное фирменное наименование: **Jenington International Inc.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands**

Доля в уставном капитале эмитента: **6,5449%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,5449 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Полюс»**

ИНН: **2434000335**

Место нахождения: **663280, Красноярский край, р.п. Северо-Енисейский, ул. Белинского, 2-Б**

Доля акционера в уставном капитале акционера эмитента: **100%**

Доля обыкновенных акций в уставном капитале акционера эмитента: **100%**

Доля в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента: **не имеет**

Сведения о номинальных держателях, на имя которых в реестре акционерах эмитента зарегистрированы акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций.

1. Полное фирменное наименование: «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» (закрытое акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: **ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 36**

Контактный телефон: **(495) 755-5400**; факс: **(495) 755-5499**

Адрес электронной почты: **Эмитенту не известен**

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию: **177-03728-000100 от 07.12.2000г., без ограничения срока действия, ФКЦБ России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **70 081 517 штук**

2. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания»

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ДКК»**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, строение Б**

Контактный телефон: **(495) 956-09-99**; факс: **(495) 232-68-04**

Адрес электронной почты: **dcc@dcc.ru**

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию: **177-06236-000100 09.10.2002 г., без ограничения срока действия, ФКЦБ России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента на имя номинального держателя: **14 133 568 штук**

3. Полное фирменное наименование: Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский переулок, д. 1/13, строение 4**

Контактный телефон: **(495) 223-63-92**; факс: **(495) 956-09-38**

Адрес электронной почты: **info@ndc.ru**

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию: **177-03431-000100 от 04.12.2000г., без ограничения срока действия, ФКЦБ России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **60 778 505 штук**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Полное наименование: **Чукотский автономный округ, в лице уполномоченного органа – Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа**

Количество обыкновенных акций Эмитента: **10 000 штук**

Доля в уставном капитале Эмитента: **0,0052 %**

ФИО руководителя: **Начальник Департамента – Миллер Леонид Григорьевич**

Специальное право не предусмотрено.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, отсутствуют.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.

Иных ограничений нет.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров ОАО «Полюс Золото», проведенного в соответствии с требованиями статьи 19 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» в целях избрания Совета директоров, Генерального директора, и Ревизионной комиссии ОАО «Полюс Золото», а также утверждения внутренних документов ОАО «Полюс Золото» (дата закрытия реестра): **01.01.2006**

Акционеры ОАО «Полюс Золото», владеющие не менее чем 5 процентов уставного капитала ОАО «Полюс Золото», а также не менее 5 процентов обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото»:

1. Полное фирменное наименование: **«DIMOSENCO HOLDINGS CO. LIMITED»**

Сокращенное фирменное наименование: *Эмитент сведениями не располагает*

ИНН: *отсутствует*

Место нахождения: **Kato Pervolla, 33 Lythrodontas, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **12,65 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **12,65 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **«PHARANCO HOLDINGS CO. LIMITED»**

Сокращенное фирменное наименование: *Эмитент сведениями не располагает*

ИНН: *отсутствует*

Место нахождения: **Dionysou, 3A Strovolos, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **12,65 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **12,65 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

3. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «ХК Инвест»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ХК Инвест»**

ИНН: **7703573946**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Бронная, д. 13, стр. 1**

Доля в уставном капитале эмитента: **7,4 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,4 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: **THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES**

Сокращенное фирменное наименование: *Эмитент сведениями не располагает*

ИНН: *отсутствует*

Место нахождения: **101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N. Y. 10289, USA**

Доля в уставном капитале эмитента: **40,85 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **40,85 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров:
27.07.2006

1. Полное фирменное наименование: **«BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED»**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **12,024 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **12,024 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **«LOVENCO HOLDINGS CO. LIMITED»**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Vyronos, 36 NICOSIA TOWER CENTER, 8-th floor, Flat/Office 801 P.C. 1506, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **12,024 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **12,024 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

3. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «ХК Инвест»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ХК Инвест»**

ИНН: **7703573946**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Бронная, д. 13, стр. 1**

Доля в уставном капитале эмитента: **6,372 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,372 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: ***THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N. Y. 10289, USA***

Доля в уставном капитале эмитента: ***35 %***

Доля обыкновенных акций эмитента: ***35 %***

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента: ***Эмитент такой информацией не располагает***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров: ***11.05.2007***

1. Полное фирменное наименование: ***BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus***

Доля в уставном капитале эмитента: ***13,0446 %***

Доля обыкновенных акций эмитента: ***13,0446 %***

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента: ***Эмитент такой информацией не располагает***

2. Полное фирменное наименование: ***LOVENCO HOLDINGS CO. LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Vyronos, 36 NICOSIA TOWER CENTER, 8-th floor, Flat/Office 801 P.C. 1506, Nicosia, Cyprus***

Доля в уставном капитале эмитента: ***13,0446 %***

Доля обыкновенных акций эмитента: ***13,0446 %***

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента: ***Эмитент такой информацией не располагает***

3. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «ХК Инвест»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ХК Инвест»***

ИНН: ***7703573946***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Бронная, д. 13, стр. 1***

Доля в уставном капитале эмитента: **7,3966 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,3966 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: ***Jenington International Inc.***

Сокращенное фирменное наименование: ***отсутствует***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands***

Доля в уставном капитале эмитента: **6,5914%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,5914 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Доля акционера в уставном капитале акционера эмитента: **100%**

5. Полное фирменное наименование: ***THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N. Y. 10289, USA***

Доля в уставном капитале эмитента: **33,1432 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **33,1432 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

6. Полное фирменное наименование: ***FAIRVISION INVESTMENTS LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Arch. Makariou III, 284 FORTUNA COURT, BLOCK B, 2nd floor P. C. 3105, Limassol, Cyprus***

Доля в уставном капитале эмитента: **6,318 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,318 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров:
14.09.2007

1. Полное фирменное наименование: **BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **13,0446 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **13,0446 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **LOVENCO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Vyronos, 36 NICOSIA TOWER CENTER, 8-th floor, Flat/Office 801 P.C. 1506, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **13,0446 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **13,0446 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

3. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «КМ Инвест»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «КМ Инвест»**

ИНН: **7702150306**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина д.32 стр.1**

Доля в уставном капитале эмитента: **7,3966 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,3966 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: **THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N. Y. 10289, USA**

Доля в уставном капитале эмитента: **30,0128 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **30,0128 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров:
25.01.2008

1. Полное фирменное наименование: **BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **13,0446 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **13,0446 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **Jenington International Inc.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands**

Доля в уставном капитале эмитента: **6,5449%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,5449 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Доля акционера в уставном капитале акционера Эмитента: **100%**

3. Полное фирменное наименование: **LOVENCO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Vyronos, 36 NICOSIA TOWER CENTER, 8-th floor, Flat/Office 801 P.C. 1506, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **13,0446 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **13,0446 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «КМ Инвест»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «КМ Инвест»**

ИНН: **7702150306**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина д.32 стр.1**

Доля в уставном капитале эмитента: **7,3966 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,3966 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

5. Полное фирменное наименование: **THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N. Y. 10289, USA**

Доля в уставном капитале эмитента: **27,9970 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **27,9970 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров:
21.05.2008

1. Полное фирменное наименование: **BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **8,9222 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **8,9222 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **Jenington International Inc.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands**

Доля в уставном капитале эмитента: **6,5449%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,5449 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Доля акционера в уставном капитале акционера Эмитента: ***100%***

3. Полное фирменное наименование: ***LOVENCO HOLDINGS CO. LIMITED***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***Vyronos, 36 NICOSIA TOWER CENTER, 8-th floor, Flat/Office 801 P.C. 1506, Nicosia, Cyprus***

Доля в уставном капитале эмитента: ***8,6611 %***

Доля обыкновенных акций эмитента: ***8,6611 %***

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «КМ Инвест»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «КМ Инвест»***

ИНН: ***7702150306***

Место нахождения: ***Российская Федерация, г. Москва, ул. Щепкина д.32 стр.1***

Доля в уставном капитале эмитента: ***7,3966 %***

Доля обыкновенных акций эмитента: ***7,3966 %***

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает

5. Полное фирменное наименование: ***THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES***

Сокращенное фирменное наименование: ***Эмитент сведениями не располагает***

ИНН: ***отсутствует***

Место нахождения: ***101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N. Y. 10289, USA***

Доля в уставном капитале эмитента: ***34,8247 %***

Доля обыкновенных акций эмитента: ***34,8247 %***

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:

Эмитент такой информацией не располагает.

6. Полное фирменное наименование: ***Банк ВТБ (открытое акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО Банк ВТБ***

ИНН: ***7702070139***

Место нахождения: *г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29*

Доля в уставном капитале эмитента: **7,8685 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,8685 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров:
02.10.2008

1. Полное фирменное наименование: **BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **8,9222 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **8,9222 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **Jenington International Inc.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands**

Доля в уставном капитале эмитента: **6,5449%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,5449 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Доля акционера в уставном капитале акционера эмитента: **100%**

3. Полное фирменное наименование: **LOVENCO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Vyronos, 36 NICOSIA TOWER CENTER, 8-th floor, Flat/Office 801 P.C. 1506, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **7,4012%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,4012 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

4. Полное фирменное наименование: **SUTABASO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **NICOSIA, DIONYSOU, 3A STROVOLOS, P.C.2060**

Доля в уставном капитале эмитента: **7,0924 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,0924%**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

5. Полное фирменное наименование: **THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **One Wall Street, New York, N.Y. 10286**

Доля в уставном капитале эмитента: **34,4801%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **34,4801 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

6. Полное фирменное наименование: **Банк ВТБ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк ВТБ**

ИНН: **7702070139**

Место нахождения: **г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29**

Доля в уставном капитале эмитента: **5,7597 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **5,7597 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

7. Полное фирменное наименование: **APPLECOURT HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **ARCH. MAKARIOU III, 284 FORTUNA COURT, BLOCK B, 2ND FLOOR, LIMASSOL, CYPRUS, P.C.3105**

Доля в уставном капитале эмитента: **7,3966 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **7,3966%**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров:
27.03.2009

1. Полное фирменное наименование: **BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Dyonysou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus**

Доля в уставном капитале эмитента: **8,9222 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **8,9222 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает

2. Полное фирменное наименование: **Jenington International Inc.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands**

Доля в уставном капитале эмитента: **6,5449%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **6,5449 %**

Аktionеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»

Доля акционера в уставном капитале акционера эмитента: **100%**

3. Полное фирменное наименование: **THE BANK OF NEW YORK INTERNATIONAL NOMINEES**

Сокращенное фирменное наименование: **Эмитент сведениями не располагает**

ИНН: **отсутствует**

Место нахождения: **One Wall Street, New York, N.Y. 10286**

Доля в уставном капитале эмитента: **35,0000%**

Доля обыкновенных акций эмитента: **35,0000 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

4. Полное фирменное наименование: **Банк ВТБ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк ВТБ**

ИНН: **7702070139**

Место нахождения: **г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.29**

Доля в уставном капитале эмитента: **13,1437 %**

Доля обыкновенных акций эмитента: **13,1437 %**

Акционеры, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера эмитента:
Эмитент такой информацией не располагает.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Наименование показателя	Отчетный период
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	1/200 200,00
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб.	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента), штук/руб.	1/200 200,00
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имела заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб.	-

Данные по сделкам с заинтересованностью (группе взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал:

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, в отчетный период не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Вид дебиторской задолженности	данные за 2008 год		данные за отчетный квартал	
	Срок наступления платежа		Срок наступления платежа	
	до 1 года	Более 1 года	до 1 года	более 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	188 041	-	217 972	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	188 041	X	217 972	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	-	-	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	24 755	-	51 371	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	119 546	-	161 208	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	-	X
Итого, тыс. руб.	332 342	-	430 551	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	188 041	X	217 972	X

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

а) Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Факторинговая компания «Еврокоммерц»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО ФК «Еврокоммерц»**

Сумма дебиторской задолженности: *на 31.12.2008 года – 188 041 тыс. руб., на 31.03.2009 года – 206 790 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченная задолженность на 31.12.2008 года – 188 041 тыс. руб., на 31.03.2009 года – 206 790 тыс. руб.*

б) Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Диксис Трейдинг»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Диксис Трейдинг»*

Сумма дебиторской задолженности: *на 31.12.2008 года – 0 тыс. руб., на 31.03.2009 года – 11 182 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченная задолженность на 31.12.2008 года отсутствует, на 31.03.2009 года – 11 182 тыс. руб.*

в) Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Делойт и Туш СНГ»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Делойт и Туш СНГ»*

Сумма дебиторской задолженности: *на 31.12.2008 года – 18 526 тыс. руб., на 31.03.2009 года – 45 332 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченная задолженность отсутствует.*

г) Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Полюс»*

Сумма дебиторской задолженности: *на 31.12.2008 года – 26 646 тыс. руб., на 31.03.2009 года – 20 935 тыс. руб.*

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченная задолженность отсутствует.*

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность

В Приложении 1, 2, 3, 4.

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

В Приложении 5.

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Сводная бухгалтерская отчетность за 2008 год и 1 квартал 2009 года не составлялась.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В отчетном периоде изменений в учетной политике не происходило.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции.

7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года

По состоянию на 31.12.2008 и 31.03.2009 года Эмитент не имеет недвижимого имущества.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово – хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент в судебных процессах не участвует.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала

190 627 747 руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

общая номинальная стоимость (руб.): ***190 627 747***

доля в уставном капитале эмитента: ***100 %***

Привилегированные акции:

общая номинальная стоимость (руб.): ***0***

доля в уставном капитале эмитента: ***0 %***

Часть акций ОАО «Полюс Золото» обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, а именно:

- категория (тип) акций, обращающихся за пределами Российской Федерации:

Американские Депозитарные Расписки 1 уровня на обыкновенные акции

- доля акций, обращающихся за пределами Российской Федерации, от общего количества акций соответствующей категории (типа): **34,99 %**
- наименование, место нахождения иностранного эмитента, ценные бумаги которого удостоверяют права в отношении акций эмитента соответствующей категории (типа):
The Bank of New York; 101, Barclay Street, 22nd Floor-West, New York, N.Y. 10286, USA
- краткое описание программы (типа программы) выпуска ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении акций соответствующей категории (типа):
Программа спонсируемых АДР 1-го уровня.
- сведения о получении разрешения федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг на допуск акций эмитента соответствующей категории (типа) к обращению за пределами Российской Федерации (если применимо)
Приказ ФСФР России от 22 июня 2006 года №06-1423/пз-и.
- наименование иностранного организатора торговли (организаторов торговли) через которого обращаются ценные бумаги иностранного эмитента, удостоверяющие права в отношении акций эмитента (если такое обращение существует):
АДР торгуются на внебиржевом рынке США (ОТС) и на биржевом рынке Великобритании – London Stock Exchange.
- иные сведения об обращении акций эмитента за пределами Российской Федерации, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:
Тикер АДР на акции ОАО «Полюс Золото» в США – OPYGY
Тикер АДР на акции ОАО «Полюс Золото» в Великобритании – PLZL.

8.1.2. Сведения об изменении уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента:

Уставный капитал эмитента с момента создания Общества и по состоянию на дату окончания отчетного квартала (31.03.2009 года) не изменялся.

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

название фонда: ***Резервный фонд.***

размер фонда, установленный учредительными документами:

Общество образует резервный фонд в размере 15 (пятнадцати) процентов уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодного отчисления 5 процентов от чистой прибыли до достижения им установленного размера.

размер фонда в денежном выражении на дату окончания соответствующего отчетного периода и в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда):

по состоянию на 31.12.2006, 31.12.2007, 31.12.2008 и 31.03.2009 - 28 594 тыс. руб., 15%

размер отчислений в фонд в течение соответствующего отчетного периода:

в 2008 году и 1 квартале 2009 года отчисления в Резервный фонд не осуществлялись.

размер средств фонда, использованных в течение соответствующего отчетного периода, и направления использования этих средств:

Резервный фонд в отчетном периоде не использовался.

Иных фондов Эмитентом не образовывалось.

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: ***Общее собрание акционеров.***

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Сообщение о проведении Собрания публикуется в газете «Известия», в «Российской газете», а также в газете «Таймыр» не позднее, чем за 30 дней до даты проведения Собрания. В случае проведения Собрания в форме заочного голосования сообщение о проведении Собрания публикуется в вышеуказанных печатных изданиях не позднее, чем за 30 дней до даты окончания приема бюллетеней для голосования.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного собрания содержит вопрос об избрании членов Совета директоров и/или вопрос о реорганизации Общества в форме слияния, выделения или разделения и вопрос об избрании совета директоров (наблюдательного совета) общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, выделения или разделения, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 70 дней до дня его проведения.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении Собрания путем размещения соответствующей информации на сайте Общества в сети Интернет, а также путем направления акционерам сообщения о проведении Собрания по электронной почте.

Общество вправе опубликовать сообщение о проведении Собрания ранее срока, указанного выше.

Совет директоров Общества может принять решение об осуществлении дополнительной публикации сообщения о проведении Собрания в иных печатных изданиях.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований;

Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования. Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества. Требование о созыве направляется в Совет директоров.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания):

Общество один раз в год проводит годовое Собрание. Годовое Собрание проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года Общества. Внеочередное Собрание по требованию Ревизионной комиссии, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не

менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о его проведении. Если предлагаемая повестка дня внеочередного Собрания содержит вопрос об избрании членов Совета директоров, то такое Собрание должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении Собрания.

лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры (акционер) – владельцы не менее чем двух процентов голосующих акций Общества вправе предлагать вопросы в повестку дня годовых и внеочередных Собраний, а также выдвигать кандидатов для избрания в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Предложения в повестку дня годового Собрания и перечень выдвигаемых кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества должны поступить в Общество не позднее чем через 45 дней после окончания финансового года. Предложение акционеров (акционера) о выдвижении кандидатов в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию Общества (далее – «Ревизионная комиссия») помимо сведений, указанных в пункте 4 статьи 53 Федерального закона, должно также содержать следующую информацию о кандидатах:

- *фамилия, имя и отчество;*
- *дата рождения;*
- *образование;*
- *указание мест работы за последние пять лет;*
- *наличие судимостей за преступления в сфере экономики и преступления против государственной власти;*
- *количество принадлежащих кандидату акций Общества;*
- *указание должностей, занимаемых кандидатом в органах управления других юридических лиц (с указанием полного наименования таких юридических лиц и даты, с которой кандидат занимает соответствующую должность);*
- *письменное согласие кандидата на занятие соответствующей должности.*

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного Собрания содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного Собрания.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Собрании, при подготовке к проведению Собрания, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидатах в Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию, исполнительные органы Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или

проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений Собрания, годовой отчет Общества, доклад Совета директоров Общества с изложением мотивированной позиции Совета директоров Общества по вопросам повестки дня Собрания. По решению Совета директоров Общества при подготовке к проведению Собрания акционерам могут быть предоставлены особые мнения членов Совета директоров Общества.

Список лиц, имеющих право на участие в Собрании, предоставляется Обществом для ознакомления по требованию лиц, включенных в этот список и обладающих не менее чем 1 процентом голосов. При этом данные документов и почтовый адрес физических лиц, включенных в этот список, предоставляются только с согласия этих лиц.

По требованию любого заинтересованного лица Общество в течение трех дней обязано предоставить ему выписку из списка лиц, имеющих право на участие в Собрании, содержащую данные об этом лице, или справку о том, что оно не включено в список лиц, имеющих право на участие в Собрании.

Информация (материалы) в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Решения, принятые Собранием, а также итоги голосования доводятся до сведения акционеров в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом.

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

а) Полное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»***

Сокращенное наименование: ***ЗАО «Полюс»***

Место нахождения: ***663280, Красноярский край, р.п. Северо-Енисейский, ул. Белинского, 2-Б***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации %: ***100***

Доля обыкновенных акций акционерного общества, принадлежащих эмитенту %: ***100***

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента %: ***0***

б) Полное наименование: ***Открытое акционерное общество «Полюс Геологоразведка»***

Сокращенное наименование: ***ОАО «Полюс Геологоразведка»***

Место нахождения: ***123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 13, строение 1***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации %: **100**

Доля обыкновенных акций акционерного общества, принадлежащих эмитенту %: **100**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента %: **0**

в) Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Полюс Щит»***

Сокращенное наименование: ***ООО «ЧОП «Полюс Щит»***

Место нахождения: ***660075, Российская Федерация, город Красноярск, ул. Красной Гвардии, 24.***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **100%**

Доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента %: **0**

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

В 2006 году, 2007 году, 2008 году и отчетном периоде существенные сделки не осуществлялись.

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги эмитенту не присваивались.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: ***обыкновенные***

Форма ценной бумаги: ***именные бездокументарные***

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **1**

Количество акций, находящихся в обращении: **190 627 747**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: ***по состоянию на отчетную дату акции эмитента не размещаются***

Количество объявленных акций: ***Устав эмитента не содержит положений об объявленных акциях***

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: ***не имеется***

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: ***не имеется***

Государственный регистрационный номер: **1-01-55192-Е**

Дата государственной регистрации выпуска: **27.04.2006**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

- ***получать дивиденды, объявленные Обществом;***
- ***участвовать лично или через представителей в Собрании с правом голоса по всем вопросам его компетенции;***

- *вносить предложения в повестку дня Собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;*
- *получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона «Об акционерных обществах», иными нормативными актами и настоящим Уставом;*
- *преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);*
- *получать часть имущества Общества в случае его ликвидации;*
- *осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом Общества.*

Владельцы голосующих акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом, имеют право требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций.

права акционера на получение объявленных дивидендов, а в случае, когда уставом Эмитента предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому из которых определен размер дивиденда, - также об очередности выплаты дивидендов по определенному типу привилегированных акций.

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах». Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение трех месяцев после окончания соответствующего периода.

Общество обязано выплачивать объявленные по акциям дивиденды. Дивиденды выплачиваются деньгами и (или) иным имуществом, в том числе ценными бумагами.

Решения о выплате дивидендов (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивидендов и форме его выплаты по акциям каждой категории (типу), принимаются общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров. При принятии решения о выплате (объявлении) дивидендов Общество обязано руководствоваться ограничениями, установленными действующим законодательством РФ.

Для выплаты дивидендов в обществе составляется список лиц, имеющих право получения дивидендов. Данный список составляется по данным реестра владельцев именных ценных бумаг общества на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов.

Привилегированные акции Эмитентом не размещались и не размещаются.

права акционера - владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а в случае размещения привилегированных акций - права акционера - владельца привилегированных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам его компетенции в случаях, порядке и на условиях, установленных в соответствии с законодательством об акционерных обществах.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций общества имеют право в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции.

Привилегированные акции Эмитентом не размещаются и не размещались.

права акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов и порядке осуществления такой конвертации (количестве, категории (типе) акций, в которые осуществляется конвертация, и иных условиях конвертации) в случае, когда уставом Эмитента предусмотрена возможность такой конвертации.

Указанное право уставом не предусмотрено.

права акционера на получение части имущества Эмитента в случае его ликвидации, а в случае, когда уставом Эмитента предусмотрены привилегированные акции двух и более типов, по каждому из которых определена ликвидационная стоимость, - также об очередности выплаты ликвидационной стоимости по определенному типу привилегированных акций.

Владелец обыкновенной акции имеет право на получение части имущества Эмитента в случае его ликвидации.

Привилегированные акции уставом Эмитента не предусмотрены и не размещались.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

Эмитент иных ценных бумаг не выпускал.

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Таких выпусков не было.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

Таких выпусков не было.

8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Таких выпусков не было.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Таких выпусков не было.

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Таких выпусков не было.

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Таких выпусков не было.

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ведение реестра осуществляет специализированный регистратор

Полное фирменное наименование регистратора: *Закрытое акционерное общество «НАЦИОНАЛЬНАЯ РЕГИСТРАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ»*

Сокращенное наименование: *ЗАО «НРК»*

Место нахождения регистратора: *121357, Москва, ул. Вересаева, дом 6*

Номер лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: *10-000-1-00252*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ России*

Дата выдачи: *06.09.2002*

Срок действия: *Бессрочная*

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

- *Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ.*
- *Закон РСФСР «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» от 26.06.1991 № 1488-1.*
- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ.*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ.*
- *Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 № 46-ФЗ.*
- *Федеральный закон «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» от 22.07.2005 № 116-ФЗ.*
- *Федеральный закон «О внесении изменений в некоторые законодательные акты в связи с принятием Федерального закона «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» от 22.07.2005 № 117-ФЗ.*
- *Федеральный закон «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» от 18.07.2005 № 90-ФЗ.*
- *Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ.*
- *Таможенный кодекс Российской Федерации, утв. ВС РФ 18.06.1993 № 5221-1.*
- *Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ.*
- *Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ.*
- *Федеральные законы Российской Федерации о ратификации соглашений между Российской Федерацией и зарубежными странами об избежании двойного налогообложения, защите капиталовложений и о предотвращении уклонения от уплаты налогов.*
- *Федеральный закон «О ратификации соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Беларусь о принципах*

взимания косвенных налогов при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг» от 28.12.2004 № 181-ФЗ.

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Налогообложение доходов физических лиц (являющихся налоговыми резидентами РФ и не являющихся таковыми, но получающими доходы от источников в РФ).

В соответствии со ст. 208 НК РФ дивиденды и проценты, полученные от российской организации, доходы от реализации в РФ ценных бумаг Эмитента являются доходами, подлежащими обложению налогом на доходы физических лиц.

Если источник дохода в виде дивиденда – российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога отдельно по каждому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов по ставке 9 % (п. 4 ст. 224 НК РФ) в порядке, предусмотренном ст. 275 НК РФ. Ставка в размере 9% установлена для физических лиц – резидентов РФ.

Сумма налога исчисляется исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов. Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде.

В случае если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды физическому лицу – нерезиденту РФ, к данным выплатам согласно п.3 ст. 224 НК РФ применяется налоговая ставка 15% или иные ставки, если они предусмотрены соглашением об избежании двойного налогообложения между РФ и государством, нерезидентом которого является физическое лицо.

В соответствии со ст. 214.1 НК РФ налоговая база по каждой операции с ценными бумагами и операции с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги (фьючерсные и опционные биржевые сделки), определяется отдельно. При этом учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- *купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- *купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- *с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги или фондовые индексы, рассчитываемые организаторами торговли на рынке ценных бумаг ;*
- *погашения инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов;*
- *с ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги или фондовые индексы, рассчитываемые организаторами торговли на рынке ценных бумаг;*

осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), являющегося физическим лицом.

Согласно п.3 ст.214.1 НК РФ налоговая база - доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков. Доход (убыток) определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд).

Доход по сделке купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли-продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

Размер убытка по такой сделке определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг. При этом к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Если расходы не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

При определении налоговой базы по операциям купли-продажи ценных бумаг необходимо учитывать, что убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, уменьшает налоговую базу по операциям купли-продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного по операциям купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется как разница между положительными и отрицательными результатами, полученными по переоценки обязательств и прав требований по заключенным сделкам и исполнения финансовых инструментов срочных сделок, с учетом оплаты услуг биржевых посредников и биржи по открытию позиций и ведению счета физического лица. При этом

налоговая база увеличивается на сумму премий, полученных по сделкам с опционами, и уменьшается на сумму премий, уплаченных по указанным сделкам.

При определении налоговой базы по операциям с ценными бумагами, осуществляемыми доверительным управляющим, в расходы налогоплательщика включаются также суммы, уплаченные доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по операциям с ценными бумагами.

Если при осуществлении доверительного управления совершаются сделки с ценными бумагами различных категорий, а также, если возникают иные виды доходов (дивиденды, проценты), налоговая база определяется отдельно по каждой категории ценных бумаг и каждому виду дохода. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по сделкам с ценными бумагами соответствующей категории или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода (дохода, полученного по операциям с ценными бумагами соответствующей категории).

Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода (т.е. календарного года). При этом расчет и уплата суммы налога осуществляется налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода. В данном случае налог должен уплачиваться с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. При осуществлении выплаты более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Налоговым агентом в отношении доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим, признается последний. Налоговая база по таким операциям определяется на дату окончания налогового периода или на дату выплаты денежных средств до истечения налогового периода. Налог при этом подлежит перечислению в течение одного месяца с даты окончания налогового периода или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг). При осуществлении выплат из средств, находящихся в доверительном управлении до истечения срока действия договора доверительного управления или до окончания налогового периода, налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых учредителю доверительного управления средств.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент в течение одного месяца с момента возникновения данного обстоятельства письменно уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится равными долями в два платежа: первый – не позднее 30 календарных дней с даты вручения налоговым органом уведомления об уплате налога, второй – не позднее 30 дней после первого срока уплаты.

Порядок исчисления налога по доходам от операций с ценными бумагами определен ст. 224 НК РФ, согласно которому устанавливаются следующие налоговые ставки:

1. по доходам, получаемых в виде дивидендов:

- для физических лиц - налоговых резидентов РФ – 9%;*

- для физических лиц, не являющихся налоговым резидентом РФ, - 15%.
- 2. по иным доходам от операций с ценными бумагами:
- для физических лиц - налоговых резидентов РФ - 13%;
- для физических лиц, не являющихся налоговым резидентом РФ, - 30%.

Налогообложение налогом на прибыль юридических лиц (как российских организаций, так и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ через постоянные представительства и/или получающих доходы от источников в РФ).

В соответствии с п.1 и п. 19 ст.250 НК РФ доходы от долевого участия в других организациях, за исключением дохода, направляемого на оплату дополнительных акций (долей), размещаемых среди акционеров (участников) организации; и доходы, полученные от операций с финансовыми инструментами срочных сделок, признаются внереализационными доходами, подлежащими налогообложению. При этом датой получения дохода признается дата поступления денежных средств на расчетный счет (кассу) налогоплательщика.

Особенности определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях (дивидендам) установлены ст.275 НК РФ.

Если источником дохода является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога. При этом сумма налога, подлежащая удержанию из доходов получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов. Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога 9% (ст.284 НК РФ) и разницей между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранным организациям и/или физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем налоговом периоде. При отрицательной разнице обязанность по уплате налога не возникает и возмещения из бюджета не производится.

Если российская организация – налоговый агент выплачивает дивиденды иностранной организации, налоговая база налогоплательщика – получателя дивидендов определяется по каждой такой выплате как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка, установленная соответственно подпунктом 3 пункта 3 статьи 284 (15%) .

Исчисление и удержание суммы налога с доходов, выплачиваемых иностранным организациям, производятся налоговым агентом по всем видам доходов, указанных в пункте 1 статьи 309 НК РФ, во всех случаях выплаты таких доходов, за исключением, в т.ч. следующих случаев:

1) случаев, когда налоговый агент уведомлен получателем дохода, что выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в Российской Федерации, и в распоряжении налогового агента находится нотариально заверенная копия свидетельства о постановке получателя дохода на учет в налоговых органах, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде;

2) случаев, когда в отношении дохода, выплачиваемого иностранной организацией, статьей 284 настоящего Кодекса предусмотрена налоговая ставка 0 процентов;

3) случаев выплаты доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) не облагаются налогом в Российской Федерации, при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ.

3) В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения того, что эта иностранная организация имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым Российская Федерация имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае, если данное подтверждение составлено на иностранном языке, налоговому агенту предоставляется также перевод на русский язык.

Особенности определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами установлены ст.280 НК РФ.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в т.ч. погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации /ином выбытии ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

- если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

- если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20% в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

В случае отсутствия информации о результатах торгов по аналогичным (идентичным, однородным) ценным бумагам фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если указанная цена отличается не более чем на 20 процентов от расчетной цены этой ценной бумаги, которая может быть определена на дату заключения сделки с ценной бумагой с учетом конкретных условий заключенной сделки, особенностей обращения и цены ценной бумаги и иных показателей, информация о которых может служить основанием для такого расчета. Для определения расчетной цены акции налогоплательщиком самостоятельно или с привлечением оценщика должны использоваться методы оценки стоимости, предусмотренные законодательством Российской Федерации, для определения расчетной цены долговой ценной бумаги может быть использована ставка рефинансирования Центрального банка Российской Федерации. В случае, когда налогоплательщик определяет расчетную цену акции самостоятельно, используемый метод оценки стоимости должен быть закреплён в учетной политике налогоплательщика.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно. При этом налоговая база по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяется отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик, в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой, списывает на расходы стоимость выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде. При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде, могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде, могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки

от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг. Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога 24% и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячного авансового платежа.

Если налогоплательщиком является иностранная организация, получающая доходы от источников в РФ, не связанные с постоянным представительством в РФ, обязанность по определению суммы налога по ставке 20%, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию, выплачивающую указанный доход налогоплательщику. Налоговый агент определяет сумму налога по каждой выплате (перечислению) денежных средств или иному получению дохода. Если источником доходов налогоплательщика в виде дивидендов является российская организация, обязанность удержать налог из доходов налогоплательщика и перечислить его в бюджет возлагается на этот источник доходов. По доходам, выплачиваемым налогоплательщикам в виде дивидендов, налог, удержанный при выплате дохода, перечисляется в бюджет налоговым агентом, осуществившим выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода.

Налог с доходов, полученных от операций по реализации ценных бумаг, подлежит уплате по истечении налогового периода и уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующих налоговый период (не позднее 28 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода). Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода.

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

Категория акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию и в совокупности по всем акциям одной категории (типа): **3,23 рубля на 1 обыкновенную акцию**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов, дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **29 июня 2007 года, Протокол №01-07/ОСА от 13 июля 2007 года**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **до 28 августа 2007 года включительно**

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **способ выплаты дивидендов - почтовые и банковские переводы**

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: **2006 год**

Категория акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента каждой категории (типа) в расчете на одну акцию и в совокупности по всем акциям одной категории (типа): **2,95 рубля на 1 обыкновенную акцию**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов, дата и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **26 июня 2008 года, Протокол № 02-08/ОСА от 10 июля 2008 года**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **до 25 августа 2008 года включительно**

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **способ выплаты дивидендов - почтовые и банковские переводы**

Отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: **2007 год**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **В 2-ом квартале 2007 года Эмитентом начислены дивиденды за 2006 год в сумме 615 727 622,81 рублей, по состоянию на 31.12.2008 года выплачено дивидендов за 2006 год на сумму 614 085 827,84 рублей, по состоянию на 31 марта 2009 года – 614 370 635,22 рублей.**

В 2-ом квартале 2008 года Эмитентом начислены дивиденды за 2007 год в сумме 562 351 853,65 рублей, по состоянию на 31.12.2008 года выплачено дивидендов за 2007 год на сумму 560 469 204,05 рублей, по состоянию на 31 марта 2009 года – 560 792 871,87 рублей.

Объявленные дивиденды по акциям Эмитента выплачены Эмитентом не в полном объеме в связи с отсутствием в лицевых счетах акционеров корректной информации необходимой для осуществления перевода денежных средств.

Эмиссии облигаций не проводились.

8.10. Иные сведения

Отсутствуют.

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не имеет ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками. Пункты 8.11.1. и 8.11.2. не относятся к Эмитенту.

Приложение 1.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2008 г.

		Форма № 1 по ОКУД	0710001		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	по ОКПО	94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7703389295		
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	тыс. руб. 384		
Местонахождение (адрес)	123104, г. Москва, Тверской бульвар, д. 15, стр. 1				
		Дата утверждения			
		Дата отправки (принятия)			

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	13 205	25 484
Незавершенное строительство	130	600	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	58 406 904	58 423 484
Отложенные налоговые активы	145	-	716 825
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	58 420 709	59 165 793
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	17 880	25 260
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	16	425
животные на выращивании и откорме		-	-
затраты в незавершенном производстве		-	-
готовая продукция и товары для перепродажи		-	-
товары отгруженные		-	-
расходы будущих периодов	216	17 864	24 835
прочие запасы и затраты		-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики		-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в том числе:	240	161 437	332 342
в том числе покупатели и заказчики	241	9 285	188 041
Краткосрочные финансовые вложения	250	14 928 613	4 774 801
Денежные средства	260	332 823	201 485
Прочие оборотные активы	270	-	13
ИТОГО по разделу II	290	15 440 753	5 333 901
БАЛАНС	300	73 861 462	64 499 694
ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	190 628	190 628
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	28 594	28 594
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	28 594	28 594

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	68 689 559	64 272 535
ИТОГО по разделу III	490	68 908 781	64 491 757
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	256 840	575
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	256 840	575
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	4 454 642	-
Кредиторская задолженность	620	238 377	3 838
в том числе: поставщики и подрядчики (60, 76)	621	234 929	2 441
задолженность перед персоналом организации	622	925	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 877	1 219
задолженность по налогам и сборам	624	583	138
прочие кредиторы	625	63	40
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	2 822	3 524
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	4 695 841	7 362
БАЛАНС	700	73 861 462	64 499 694

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	150	150

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за Январь-Декабрь 2008 г.

		Форма № 2 по ОКУД	0710002		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	по ОКПО	94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7703389295		
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	тыс. руб.	384	

Наименование		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
показатель	Код строки		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на		-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		-	-
Валовая прибыль		-	-
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	040	(569 725)	(251 614)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(569 725)	(251 614)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	820 052	540 494
Проценты к уплате	070	(473 751)	(223 296)
Доходы от участия в других организациях	080	11 923	6 155
Прочие операционные доходы	090	66 487 015	41 559 116
Прочие операционные расходы	100	(71 103 262)	(40 848 700)

Внереализационные доходы	120	-	-
Внереализационные расходы	130	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(4 827 748)	782 155
Отложенные налоговые активы	141	860 190	-
Отложенные налоговые обязательства	142	256 150	(125 290)
Текущий налог на прибыль	150	-	(93 833)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(3 711 422)	563 032
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	42 319	32 766
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	183	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	44 348	32 009	857	1 483

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь-Декабрь 2008 г.

		Форма № 3 по ОКУД	0710003		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	по ОКПО	94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7703389295		
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	тыс. руб.	384	

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	190 628	-	28 594	68 742 254	68 961 476
Остаток на 1 января предыдущего года	030	190 628	-	28 594	68 742 254	68 961 476
Чистая прибыль	032	X	X	X	563 032	563 032
Дивиденды	033	X	X	X	(615 727)	(615 727)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	190 628	-	28 594	68 689 559	68 908 781
Остаток на 1 января отчетного года	100	190 628	-	28 594	68 689 559	68 908 781
Чистая прибыль	102	X	X	X	(3 711 422)	(3 711 422)
Дивиденды	103	X	X	X	(562 352)	(562 352)

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет: переоценка по налогу на прибыль	124	-	-	-	115	115
Уменьшение величины капитала за счет: переоценка по налогу на прибыль	134	-	-	-	(143 365)	(143 365)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	190 628		28 594	64 272 535	64 491 757

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:	161				
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		28 594			28 594
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года	162	28 594	-	-	28 594

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	68 908 781	64 491 757

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь-Декабрь 2008 г.

		Форма № 4 по ОКУД	0710004		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	по ОКПО	94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7703389295		
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	тыс. руб.	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	332 823	159 834
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Прочие доходы	110	53 537	104
Денежные средства, направленные:	120	(1 657 465)	(1 082 459)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(452 916)	(215 316)
на оплату труда	160	(294 090)	(151 316)
на выплату дивидендов, процентов	170	(737 996)	(541 778)
на расчеты по налогам и сборам	180	(149 161)	(154 655)
на прочие расходы	190	(23 302)	(19 394)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(1 603 928)	(1 082 355)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	25 078 871
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	38 740 544	6 155
Полученные дивиденды	230	11 923	-

1	2	3	4
Полученные проценты	240	873 352	543 810
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1 177 457	122 939
Приобретение дочерних организаций	280	(16 505)	(90 090)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(21 308)	(14 484)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(38 306 556)	(25 187 594)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(2 002 000)	(554 000)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	320	(114 991)	(95 263)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	341 916	(189 656)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	4 420 003
Возврат депозитов	370	18 560 000	19 945 000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(4 420 000)	(3)
Перевод средств на депозит	410	(13 009 326)	(22 920 000)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	1 130 674	1 445 000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(131 338)	172 989
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	201 485	332 823
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(184)	72

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за Январь-Декабрь 2008 г.

		Форма № 5 по ОКУД	0710005		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	по ОКПО	94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7703389295		
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	тыс. руб.	384	

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	8 281	12 259	-	20 540
Транспортные средства	085	1 343	2 705	(718)	3 330
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	2 451	3 903	-	6 354
Другие виды основных средств	110	1 860	1 776	(28)	3 608
Итого	130	13 935	20 643	(746)	33 832

I Указатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	730	8 348
в том числе:	142	272	5 169
машин, оборудования, транспортных средств			
других	143	457	3 179

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	58 406 904	58 423 484	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	58 406 904	58 423 484		
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	6 692 552	1 247 794
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521			1 456 185	842 749
Предоставленные займы	525	-	-	426 061	1 250 604
Депозитные вклады	530	-	-	7 810 000	2 276 403
Итого	540	58 406 904	58 423 484	14 928 613	4 774 801
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:	560				
Ценные бумаги других организаций - всего		-	-	6 574 844	1 151 809
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	1 456 185	842 749
Итого	570	-	-	6 574 844	1 151 809
СПРАВОЧНО.	580				
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки		-	-	1 069 086	(3 428 838)
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	(6 466)	(1 822 237)

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	161 437	332 342
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	9 285	188 041
авансы выданные	612	12 691	24 755
прочая	613	139 461	119 546
Итого	630	161 437	332 342
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	4 695 841	3 838
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	234 929	2 441
расчеты по налогам и сборам	643	583	138
займы	645	4 454 642	-
прочая	646	5 687	1 2591
Итого	660	4 695 841	3 838

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	6 198	
Затраты на оплату труда	720	324 890	103 819
Отчисления на социальные нужды	730	28 649	14 955
Амортизация	740	7 787	728
Прочие затраты	750	202 201	129106
Итого по элементам затрат	760	569 725	251 614
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	6 971	17 864

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПОЛЮС ЗОЛОТО»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Полюс Золото»
за 2008 год**

Содержание

1	Сведения об организации.	4
1.1	Правовой статус организации.	4
1.2	Сведения о наличии филиалов и представительств.	4
1.3	Сведения о наиболее крупных акционерах.	4
1.3.1	Сведения об общем количестве акционеров.	4
1.3.2	Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций.	5
1.4	Сведения о структуре управления.	5
1.5	Сведения об основных видах деятельности.	7
1.6	Сведения об аудиторе.	7
2	Основные положения учетной политики.	8
2.1	Основные положения учетной политики в 2008 году.	8
2.1.1	Учет нематериальных активов.	8
2.1.2	Учет основных средств.	8
2.1.3	Учет финансовых вложений и операций с ценными бумагами.	10
2.1.4	Учет материально-производственных запасов.	12
2.1.5	Учет доходов.	12
2.1.6	Учет расходов.	13
2.1.7	Учет кредитов и займов.	13
2.1.8	Учет операций по договорам доверительного управления.	14
2.2	Основные изменения Учетной политики в 2009 году.	14
3	Бухгалтерская отчетность.	15
3.1	Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (Форма №1).	15
3.1.1	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов.	15
3.1.2	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств.	15
3.1.3	О показателях «Незавершенное строительство».	16
3.1.4	О долгосрочных финансовых вложениях.	16
3.1.5	О расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.	16
3.1.6	О показателях сырья и материалов и других аналогичных ценностей.	16
3.1.7	О показателях готовой продукции.	16
3.1.8	О показателях расходов будущих периодов.	16
3.1.9	О дебиторской задолженности.	17
3.1.10	О краткосрочных финансовых вложениях.	17
3.1.11	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.	18
3.1.12	О нераспределенной прибыли.	18
3.1.13	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов и кредиторской задолженности.	18
3.1.14	Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.	19
3.1.15	О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.	20
3.1.16	О показателях доходов будущих периодов.	20
3.1.17	Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На начало года» по отношению к показателям по графе «На конец года» бухгалтерского баланса на 31.12.2007 г.	20

3.2	Раскрытие отдельных показателей Отчета о прибылях и убытках (Форма № 2).....	20
3.2.1	О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.....	20
3.2.2	О расходах по обычным видам деятельности.	21
3.2.3	О составе управленческих расходов.	21
3.2.4	О составе процентов к получению.	21
3.2.5	О составе процентов к уплате.	22
3.2.6	О составе прочих доходов и расходов.....	22
3.2.7	О постоянных и временных разницах и отложенных налоговых активах и обязательствах.	23
3.2.8	Об изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о прибылях и убытках за 2007 г.	24
3.3	Прибыль на акцию.	24
3.4	Информация о показателях отчета о движении денежных средств и приложения к бухгалтерскому балансу.	25
3.4.1	Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4).	25
3.4.2	Об изменении данных в Приложении к бухгалтерскому балансу (Форма № 5).....	25
3.5	Информация по сегментам.	26
3.5.1	Информация о доверительном управлении.	26
3.6	Информация о событиях после отчетной даты.....	28
3.7	Информация об условных факторах хозяйственной деятельности.	29
3.8	Информация об аффилированных лицах.....	29
3.9	Информация о государственной помощи.	30
4	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.	31
4.1	Оценка финансового состояния.	31
4.2	Расчеты с бюджетом.	31

1 Сведения об организации.

1.1 Правовой статус организации.

Полное фирменное наименование Общества - **Открытое акционерное общество «Полюс Золото»** (далее по тексту документа также - Общество, Компания).

Полное фирменное наименование на английском языке – **Open Joint Stock Company Polyus Gold.**

Сокращенное фирменное наименование Общества - **ОАО «Полюс Золото».**

Сокращенное фирменное наименование на английском языке – **OJSC Polyus Gold.**

Дата государственной регистрации: **17 марта 2006 года.**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **1068400002990.**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Красноярскому краю, Таймырскому (Долгано – Ненецкому) и Эвенкийскому автономным округам.**

Срок существования Общества – **с 17 марта 2006 года.**

Общество создано на неопределенный срок.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации в результате реорганизации Открытого акционерного общества «Горно-металлургическая компания «Норильский никель» в форме выделения.

Место нахождения Общества: **Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1.**

Почтовый адрес Общества: **Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1.**

Телефон: **(495) 544-5495**, факс: **(495) 785-4590.**

Адрес электронной почты: **info@polyusgold.com**

Адрес страницы (страниц) в сети «Интернет»: **http://www.polyusgold.com**

Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:

Вид, категория (тип): **акции обыкновенные именные.**

Количество размещенных ценных бумаг: **190 627 747 (сто девяносто миллионов шестьсот двадцать семь тысяч семьсот сорок семь) акций.**

Номинальная стоимость одной ценной бумаги: **1 (один) рубль.**

В 2008 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг.

В 2008 году среднесписочная численность работников Компании составила 100 человек.

1.2 Сведения о наличии филиалов и представительств.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.3 Сведения о наиболее крупных акционерах ОАО «Полюс Золото».

1.3.1 Сведения об общем количестве акционеров ОАО «Полюс Золото».

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров ОАО «Полюс Золото» на 31.12.2008 г. - **55 398**, в том числе номинальных держателей – **12**.

1.3.2 Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2008 года.

"BRISTACO HOLDINGS CO. LIMITED"

Место нахождения: *Dyonyssou 3A, P.C. 2060, Nicosia, Cyprus.*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих данному лицу: **5,7632%.**

"JENINGTON INTERNATIONAL INC."

Место нахождения: *Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Island.*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих данному лицу: **6,5449%**

Сведения о номинальных держателях не менее 5 процентов обыкновенных акций:

«ИНГ БАНК (Евразия) ЗАО» Закрытое акционерное общество - номинальный держатель.

Место нахождения: *Российская Федерация, город Москва, ул. Краснопролетарская, дом 36.*

Количество обыкновенных акций, зарегистрированных в реестре акционеров на имя номинального держателя: **67 863 260 штук.**

Акционерный коммерческий банк «РОСБАНК» (открытое акционерное общество) - номинальный держатель.

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 11.*

Количество обыкновенных акций, зарегистрированных в реестре акционеров на имя номинального держателя: **10 744 173 штук.**

Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр» - номинальный держатель.

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, Средний Кисловский переулок, д. 1/13, строение 4.*

Количество обыкновенных акций, зарегистрированных в реестре акционеров на имя номинального держателя: **56 725 589 штук.**

Закрытое акционерное общество «Депозитарно-Клиринговая Компания» - номинальный держатель.

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31, строение Б.*

Количество обыкновенных акций, зарегистрированных в реестре акционеров на имя номинального держателя: **16 483 146 штук.**

Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

Чукотский автономный округ, в лице уполномоченного органа – Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа

Количество обыкновенных акций, зарегистрированных в реестре акционеров на имя номинального держателя: **10 000 штук.**

1.4 Сведения о структуре органов управления и контроля ОАО «Полюс Золото».

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет Директоров является органом управления Общества и осуществляет общее

руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Собрания. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Компетенция Общего собрания акционеров, Совета Директоров и Генерального директора определена Уставом Общества.

Состав Совета директоров ОАО «Полюс Золото»:

Информация о занимаемых должностях членов Совета директоров за последние пять лет указана в Ежеквартальном отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 4 квартал 2008 г., размещенном на официальном сайте Компании: www.polyusgold.com.

Члены Совета директоров Компании:

1. *Бакэн Роберт (Robert Buchan);*
2. *Брайко Валерий Николаевич;*
3. *Иванов Евгений Иванович;*
4. *Клишас Андрей Александрович;*
5. *Лорд Патрик Джеймс Гиллфорд (Lord Patrick James Gillford);*
6. *Прохоров Михаил Дмитриевич;*
7. *Рудаков Валерий Владимирович;*
8. *Сальникова Екатерина Михайловна;*
9. *Яровиков Евгений Владимирович.*

Генеральный директор Компании: *Иванов Евгений Иванович.*

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией. Общее собрание акционеров ежегодно избирает Ревизионную комиссию в составе пяти человек. Порядок ее деятельности определяется Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров Компании.

Состав Ревизионной комиссии в 2008 году :

Информация о занимаемых должностях членов Ревизионной комиссии ОАО «Полюс Золото» за последние пять лет указана в Ежеквартальном отчете Эмитента ценных бумаг за 4 квартал 2008 г., размещенном на официальном интернет-сайте Компании: www.polyusgold.com:

1. *Зайцев Андрей Артурович;*
2. *Зацепин Михаил Юрьевич;*
3. *Майоров Дмитрий Александрович;*
4. *Черней Олег Эдуардович;*
5. *Шаймарданов Алексей Сергеевич.*

Комитет по аудиту Совета директоров Общества осуществляет оценку работы аудитора и эффективности системы внутреннего контроля.

Состав Комитета Совета директоров по аудиту в 2008 году:

Информация о занимаемых должностях членов Комитета Совета директоров по аудиту ОАО «Полюс Золото» за последние пять лет указана в Ежеквартальном отчете Эмитента ценных бумаг за 4 квартал 2008 г., размещенном на официальном интернет-сайте Компании: <http://www.polyusgold.com>:

1. *Брайко Валерий Николаевич;*
2. *Сальникова Екатерина Михайловна;*
3. *Яровиков Евгений Владимирович.*

Органом внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Контрольно-ревизионная служба, к функциям которой отнесены непосредственная оценка адекватности, достаточности и эффективности системы внутреннего контроля, а также контроль над соблюдением процедур внутреннего контроля Общества.

1.5 Сведения об основных видах деятельности.

В 2008 году ОАО «Полюс Золото» не вело производственной деятельности, получение доходов Общества обусловлено доходами от сдачи помещения в субаренду, размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах и в доверительном управлении.

1.6 Сведения об аудиторе.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РОСЭКСПЕРТИЗА».**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА».**

Место нахождения: **Российская Федерация, 127055, город Москва, Тихвинский переулок, дом 7, строение 3.**

Телефон: **(495) 721-3883**, факс: **(495) 721-3894.**

Данные о лицензии аудитора на осуществление аудиторской деятельности:

Номер лицензии: **Е 000977.**

Дата выдачи: **25.06.2002 года.**

Дата продления: **22.06.2007 года.**

Срок действия: **до 25.06.2012 года.**

Орган, выдавший (продливший) лицензию: **Министерство финансов России.**

2 Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет Общества в отчетном году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом Генерального директора ОАО «Полюс Золото» от 29 декабря 2007 года № 80-п.

2.1 Основные положения учетной политики в 2008 году.

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в Компании в 2008 году.

2.1.1 Учет нематериальных активов.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов необходимо единовременное выполнение условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного документа - патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театральное зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология). (П.5 ПБУ 14/2007).

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);

таможенные пошлины и таможенные сборы;

невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;

иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. (П.8 ПБУ 14/2007).

При создании нематериального актива к расходам также относятся:

суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;

расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору;

отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог);

расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;

иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях (п. 9 ПБУ 14/2007).

Расходы Общества по оказанным информационным и консультационным услугам, командировочные и прочие расходы, связанные с принятием решения о приобретении (создании) объекта нематериальных активов, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и подлежат включению в первоначальную стоимость объекта нематериальных активов. В случае если руководство Общества принимает решение о нецелесообразности приобретения объекта нематериальных активов, указанные расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов того отчетного периода, в котором было принято данное решение (п.9, п. 19 ПБУ 10/99).

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, полученного Обществом по договору дарения, определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. (п. 13. ПБУ 14/2007).

Под текущей рыночной стоимостью нематериального актива понимается сумма денежных средств, которая могла бы быть получена в результате продажи объекта на дату определения текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость нематериального актива может быть определена на основе экспертной оценки.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы. (п.14 ПБУ 14/2007)

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный (складочный) капитал, уставный фонд, паевой фонд Общества, признается его денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации (п. 11 ПБУ 14/2007).

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 14/2007.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества или лицом им уполномоченным, на необходимость его уточнения (п. 30 ПБУ 14/2007).

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива меняется. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.1.2 Учет основных средств.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденному Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, включаются в состав объектов основных средств с момента передачи документов на государственную регистрацию.

Основные средства, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение и создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством).

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по рыночной стоимости, сложившейся на дату проведения инвентаризации.

Затраты Компании на восстановление (капитальный ремонт, реконструкция и модернизация) объектов основных средств после окончания процесса восстановления увеличивают первоначальную стоимость, если в результате восстановления произошло улучшение (повышение) ранее принятых нормативных показателей функционирования (срок полезного использования, технические характеристики и т.п.) объектов основных средств.

В бухгалтерской отчетности (форма №1) основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

В целях определения срока полезного использования объекты основных средств объединяются в амортизационные группы. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется Правительством РФ.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в классификации основных средств, срок полезного использования устанавливается самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей, а при отсутствии таковых предполагаемый срок использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования

Переоценка основных средств Общества не производится.

Срок полезного использования по приобретенным объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущими собственниками

Амортизация по объектам основных средств, стоимостью не более 20 000 рублей, начисляется в размере 100% по мере их передачи в эксплуатацию.

2.1.3 Учет финансовых вложений и операций с ценными бумагами.

К финансовым вложениям относятся:

- вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.
- вклады в имущество общества с ограниченной ответственностью/

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в Компании является разновидность финансовых вложений. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Учет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений ведется отдельно.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Предоставленные другим организациям займы не денежными средствами оцениваются для отражения в учете в стоимостной оценке передаваемых активов, предусмотренной договором.

Финансовые вложения (за исключением займов), полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости (п.14 ПБУ 19/02).

В случае незначительности величины прочих затрат, связанных с приобретением финансовых вложений (информационным и консультационным услугам, командировочным и прочим расходам) по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу (менее 5%), такие затраты Общество признает прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п.11 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений подлежит отнесению в состав прочих расходов (доходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

. Если в соответствии с условиями выпуска по долговым ценным бумагам (рыночная стоимость по которым не определяется) доход в течение срока обращения начисляется с определенной периодичностью, разница между первоначальной и номинальной стоимостью таких ценных бумаг в течение срока их обращения равномерно (по мере признания причитающегося в соответствии с условиями выпуска дохода) относится на прочие расходы (доходы) Общества (п.22 ПБУ 19/02).

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются операционными доходами на дату возникновения у Общества права на их получение в соответствии с п.7 ПБУ 9/99:

- по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) – в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов – согласно условиям, предусмотренным договорами займа ежемесячно;

- по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров.

Финансовые вложения, в виде неэмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады Общества по договору простого товарищества оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости их приобретения (получения) (п. 26, 27 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.21 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при их выбытии по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, определенной исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

9.6.4. Финансовые вложения в виде предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

2.1.4 Учет материально-производственных запасов.

В бухгалтерском учете Компании материальные ценности учитываются в количественно-суммовом выражении по номенклатурным номерам ценностей.

Для целей бухгалтерского учета в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Компании;
- произведенные Компанией, законченные обработкой и принятые службой технического контроля, переданные на склад готовой продукции или отгруженные заказчику, отпускаемые на собственные нужды

При отпуске материально-производственных запасов со складов Общества структурным подразделениям – потребителям и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости по каждому номенклатурному номеру запасов путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатурный номер) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших материально-производственных запасов на момент совершения хозяйственных операций текущего месяца.

2.1.5 Учет доходов.

Доходы в Компании признаются при соблюдении критериев, установленных пунктами 12, 13, 16 ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности Компании является выручка от продажи продукции, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг (п.5 ПБУ 9/99).

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды, признаются прочими доходами (п.7 ПБУ 9/99).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов Общества (п.7 ПБУ 9/99).

В составе прочих доходов подлежат учету доходы, определенные п.7-9 ПБУ 9/99.

Доходы, полученные в отчетном периоде и удовлетворяющие критериям их признания, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете Компании как доходы будущих периодов.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью продукции (товаров), полученной или подлежащей получению Обществом. Стоимость продукции (товаров), полученной или подлежащей получению Обществом, устанавливается исходя из рыночной цены.

При осуществлении сделок с лицами, признаваемыми взаимозависимыми, доходы от осуществления данных операций отражаются по рыночной стоимости.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к учету в соответствии с правилами, установленными п.14 ПБУ 9/99.

2.1.6 Учет расходов.

Расходы в Компании признаются при соблюдении критериев, установленных пунктами 16-18 ПБУ 10/99.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы Общества, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций признаются прочими расходами.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию на счет 90.8 «Продажи/Управленческие расходы» в полной сумме на результаты финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода.

В составе прочих расходов учитываются расходы, определенные п. 11-13 ПБУ 10/99.

Произведенные в отчетном периоде расходы, обуславливающие получение экономических выгод (доходов) в течении нескольких отчетных периодов, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат включению в состав текущих расходов в течение периода, к которому они относятся (п.19 ПБУ 10/99).

2.1.7 Учет кредитов и займов.

Под заемными и кредитными обязательствами Компании, понимаются обязательства, поименованные в п.1 ПБУ 15/01.

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется в соответствии с п.5 ПБУ 15/01 и Инструкцией по применению Плана счетов на:

- краткосрочную (до 1 года) задолженность (счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»);
- долгосрочную (свыше 1 года) задолженность (счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

Признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, в которых у Общества возникает задолженность в соответствии с условиями получения кредитных и заемных средств:

- проценты по кредитам и займам;
- дисконт по причитающимся к оплате векселям;
- проценты по размещенным облигациям;
- а также основные затраты по иным видам заемных и кредитных обязательств

По выданным векселям и по размещенным облигациям, причитающиеся к уплате проценты (дисконт) предварительно учитываются на счете учета расходов будущих периодов и ежемесячно равными долями подлежат отнесению на прочие расходы (п. 18 ПБУ 15/01).

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, выпуском и размещением заемных обязательств относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.1.8 Учет операций по договорам доверительного управления.

Ведение бухгалтерского учета по договорам доверительного управления осуществляется в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.11.2001 года № 97н «Об утверждении указаний об отражении в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом».

2.2 Основные изменения Учетной политики в 2009 году.

В 2009 году Учетная политика Общества в основном не изменилась, за исключением следующих положений:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 107н:

Сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Обществом как кредиторская задолженность в сумме фактически поступивших денежных средств в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора), который в соответствии с гражданским кодексом вступает в силу (считается заключенным) с момента передачи денежных средств.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по кредитам и займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) (п. 3 ПБУ 15/2008)

3 Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской отчетности Общества: Бухгалтерский баланс (Форма № 1), Отчет о прибылях и убытках (Форма № 2), и приложения к ним (Формы №№ 3, 4, 5) сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.1 Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (Форма №1).

3.1.1 О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2008 года Общество не имеет нематериальных активов на балансе.

3.1.2 О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении основных средств

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), **основных средств** и суммах начисленной амортизации и движении основных средств по строке **120 «Основные средства»** представлена в разделе «Основные средства» формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу».

Изменение (увеличение) остатка на 31.12.2008 г. по строке 120 «итого» вызвано тем, что в 2008 году Компания приобрела объекты основных средств, а именно:

№ п/п	Наименование	За 2008 год, тыс. руб.
	Всего поступило (столбец 4, строки 130 формы №5), в том числе:	20 643
1	Машины и оборудование	12 259
2	Транспортные средства	2 705
3	Офисное оборудование	3 903
4	Производственный инвентарь	1 776

Кроме того, в 2008 году Компания продала следующие основные средства:

№ п/п	Наименование	За 2008 год, тыс. руб.
	Всего выбыло (столбец 5, строки 130 формы №5), в том числе:	746
1	Машины и оборудование	-
2	Транспортные средства	718
3	Офисное оборудование	28
4	Производственный инвентарь	-

Показатели строк **070-120** раздела «Основные средства» формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» отражены по первоначальной стоимости без учета сумм начисленной амортизации.

Суммы амортизации, начисленной по указанным объектам, составили по строке **140 «Амортизация основных средств - всего»** на начало года в сумме 730 тыс. рублей, на конец года в сумме 8 348 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2008 года, в балансе по строке **910 «Арендованные основные средства»** не отражена стоимость арендованного здания по адресу Российская

Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1, по причине отсутствия данных о его стоимости.

3.1.3 О показателях «Незавершенное строительство».

По состоянию на 31.12.2008 года Общество не имеет на балансе объектов незавершенного строительства, отражаемых по строке **130 «Незавершенное строительство»**.

3.1.4 О долгосрочных финансовых вложениях.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных финансовых вложениях (строка **140**):

Наименование организации	На 31.12.2007 года		На 31.12.2008 года	
	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
Инвестиции в дочерние общества всего, в том числе:	58 406 904	-	58 423 484	-
ЗАО "Полюс"	58 316 814	100.00%	58 316 814	100.00%
ОАО "Полюс Геологоразведка"	90 090	100.00%	90 090	100.00%
ООО "Полюс Щит"	-	-	16 580	100.00%

Изменение (увеличение) показателя долгосрочных финансовых вложений в инвестиции в другие организации в 2008 году связано с покупкой 100% доли в уставном капитале ООО «ЧОП «Полюс Щит» на сумму 16 580 тыс. рублей.

Информация о наличии **долгосрочных финансовых вложений** также расшифрована в разделе «Финансовые вложения» формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу».

3.1.5 О расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2008 году, Общество не несло затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические расходы.

3.1.6 О показателях сырья и материалов и других аналогичных ценностей.

По состоянию на 31.12.2008 года по строке **211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности»** числятся хозяйственные материалы и ГСМ (в баках автомобилей) на сумму 425 тыс. рублей.

3.1.7 О показателях готовой продукции.

По состоянию на 31.12.2008 года Общество не имеет готовой продукции на балансе.

3.1.8 О показателях расходов будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2008 года на балансе Общества по строке **216 «Расходы будущих периодов»** числятся расходы на сумму 24 835 тыс. рублей.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2008 года раскрыта в приведенной ниже таблице:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2008 года, тыс. руб.
	Всего расходов будущих периодов (строка 216), в том числе:	24 835
1	Отпуска будущих периодов	1
2	Программное обеспечение (без исключ. прав)	5 581
3	Расходы по финансовым вложениям	16 598
4	Добровольное медицинское страхование	120
5	Страхование автотранспорта	64
6	Страхование ответственности директоров	2 471

3.1.9 О дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов **дебиторской задолженности** представлена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу».

Дебиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Информация об аффилированных лицах».

Наименование организации	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.
Всего (строка 240), в том числе:	332 342
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	188 041
ЗАО ФК «Еврокоммерц»	188 041
Проценты по депозитам и займам (начисленные), в том числе:	29 716
ЗАО «Полюс»	26 646
ООО «Приоритет»	3
ОАО АКБ «РОСБАНК»	436
Эйч-Эс-Би-Си Банк	2 631
Прочая дебиторская задолженность, всего	140
Авансы (переплаты) по налогам и сборам	23 867
Аванс для выплаты дивидендов	2 514
Авансы (переплаты) поставщикам, в том числе:	24 755
ЗАО «Делойт и Туш СНГ»	18 526
NetJet UK Limited	4 830
Прочие авансы поставщикам	1 399
Накопленный купонный доход в доверительном управлении, всего	63 309

3.1.10 О краткосрочных финансовых вложениях.

Наименование организации	На 31.12.2007 года		На 31.12.2008 года	
	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
Всего (строка 250), в том числе:	14 928 613	-	4 774 801	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения в доверительном управлении, всего, в том числе:	6 692 552	-	1 247 794	-
Корпоративные акции (имеющие текущую рыночную стоимость)	5 118 659	-	309 060	-
Корпоративные облигации (имеющие текущую рыночную стоимость)	1 456 185	-	842 749	-
Корпоративные акции (не имеющие текущую рыночную стоимость)	117 708	-	95 985	-
Депозитные вклады на срок менее 12 месяцев:	7 810 000	-	2 276 403	-

Внешторгбанк	800 000	-	766 661	-
Сбербанк России	7 010 000	-	-	-
ОАО АКБ «РОСБАНК»	-	-	709 742	-
Эйч-Эс-Би-Си Банк	-	-	800 000	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев:	426 061	-	1 250 604	-
ЗАО «Полюс»	395 000	100%	1 250 000	100%
ООО «Приоритет»	1 061	-	604	-
ЗАО «ГРК Сухой Лог»	30 000	-	0	-

3.1.11 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

По состоянию на 31.12.2008 года Уставный капитал Компании составляет 190 628 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2008 года Компания не имеет собственных акций выкупленных у акционеров, отражаемых по строке **411 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»**.

Информация об изменениях в **уставном, добавочном и резервном капитале** представлена в форме № 3 **«Отчет об изменениях капитала»**.

3.1.12 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях **по строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Компании в 2008 году, сумма нераспределенной прибыли изменилась на следующие значения:

- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму полученного чистого убытка - 3 711 422 тыс. рублей;

- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму начисленных за 2007 год дивидендов - 562 352 тыс. рублей;

- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму переоценки отложенного налогового актива (в связи с изменением ставки налога на прибыль) - 143 365 тыс.рублей

- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму переоценки отложенного налогового обязательства (в связи с изменением ставки налога на прибыль) -115 тыс. рублей;

В результате сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2008 года уменьшилась на 4 417 024 тыс. рублей и составила 64 272 535 тыс. рублей.

3.1.13 О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов и кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении **долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов** и отдельных видов **кредиторской задолженности** представлена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Формы № 5 **«Приложение к бухгалтерскому балансу»**.

В 2008 году Компания не привлекла заемные средства виде кредитов и займов, погасив при этом ранее полученный займ от POLYUS INVESTMENTS (CYPRUS) LTD в сумме 4 420 000 тыс. рублей, в связи с чем, сумма **кредитов и займов**, отраженных **по строкам 510 и 610 «Займы и кредиты»** по состоянию на 31.12.2008 года равна нулю.

Кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Информация об аффилированных лицах».

Наименование организации	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб.
Всего (строка 620), в том числе:	3 838
Поставщики и подрядчики, в том числе:	2 441
ОСАО «Ингосстрах»	146
ЗАО «Национальная Регистрационная Компания»	464
ЗАО «Краус - М»	894
ООО СК «Согласие»	103
ООО ИК «Сибинтек»	528
ОАО «ЮВГК»	273
Прочие	33
Задолженность перед персоналом организации, всего	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	1 219
Фонд социального страхования (страхование от несчастных случаев)	688
Пенсионный фонд	116
Фонд медицинского страхования	24
ЕСН	391
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	138
Налог на имущество	127
Транспортный налог	11
Прочие кредиторы, всего	40

3.1.14 Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Информация по строке **145 «Отложенные налоговые активы»**.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **145 «Отложенные налоговые активы»** баланса отражена сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2008 года в размере 716 825 тыс. рублей.

Изменение (увеличение) данного показателя в 2008 году на сумму 716 825 тыс. рублей вызвано:

- начислением суммы отложенного налогового актива по убыткам, полученным в отчетном году – 37 269 тыс. рублей;
- начислением суммы отложенного налогового актива по переоценке акций и облигаций, находящихся в доверительном управлении, в связи с резким падением их стоимости в текущем году – 822 921 тыс. рублей;
- пересчетом (уменьшением) суммы отложенного налогового актива по убыткам, полученным в отчетном году – 6 211 тыс. рублей, в связи с изменением с 01.01.2009 года ставки налога на прибыль с 24% на 20% в соответствии с Федеральным законом от 26 ноября 2008 года № 224-ФЗ;
- пересчетом (уменьшением) суммы отложенного налогового актива по переоценке акций и облигаций, находящихся в доверительном управлении – 137 154 тыс. рублей, в связи с изменением с 01.01.2009 года ставки налога на прибыль с 24% на 20% в соответствии с Федеральным законом от 26 ноября 2008 года № 224-ФЗ.

Информация по строке **515 «Отложенные налоговые обязательства»**.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **515 «Отложенные налоговые обязательства»**

баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2008 года в размере 575 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) данного показателя в 2008 году на сумму 256 265 тыс. рублей вызвано:

- начислением дополнительной суммы отложенного налогового обязательства по налоговой премии по амортизации основных средств – 431 тыс. рублей;
- сторнированием суммы отложенного налогового обязательства по переоценке акций и облигаций, находящихся в доверительном управлении, в связи с резким падением их стоимости в 2008 году – 256 581 тыс. рублей;
- пересчетом (уменьшением) суммы отложенного налогового обязательства по налоговой премии по амортизации основных средств - 115 тыс. рублей, в связи с изменением с 01.01.2009 года ставки налога на прибыль с 24% на 20% в соответствии с Федеральным законом от 26 ноября 2008 года № 224-ФЗ.

3.1.15 О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.

В 2007 году, Компанией были начислены доходы участникам (учредителям) за 2006 год в сумме 615 727 тыс. рублей. За 2007 год произведена выплата дивидендов в сумме 612 905 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2007 года составлял 2 822 тыс. рублей. В отчетном, 2008 году, Компания выплатила дивидендов за 2006 год на сумму 1 180 тыс. рублей, соответственно, остаток по состоянию на 31.12.2008 года составил 1 642 тыс. рублей.

В отчетном, 2008 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2007 год в сумме 562 352 тыс. рублей. За 2008 год произведена выплата дивидендов в сумме 560 469 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2008 года составил 1 883 тыс. рублей.

Общая задолженность перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2008 года составляет 3 524 тыс. рублей. Дивиденды по акциям выплачены Компанией не в полном объеме в связи с отсутствием в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств.

3.1.16 О показателях доходов будущих периодов.

Информация об изменениях и остатках, отраженных по строке **640 «Доходы будущих периодов»** за период 2008 года равна нулю.

3.1.17 Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На начало года» по отношению к показателям по графе «На конец года» бухгалтерского баланса на 31.12.2007 г.

По состоянию на 01.01.2008 года, корректировок (изменений) в показателях бухгалтерского баланса в графе «На начало года», по отношению к показателям по графе «На конец года» бухгалтерского баланса на 31.12.2007 года, не производилось, в виду отсутствия необходимости данных изменений в соответствии с Учетной политикой Компании на 2008 год, утвержденной Приказом Генерального директора ОАО «Полюс Золото» от 29 декабря 2007 года № 80-п.

3.2 Раскрытие отдельных показателей Отчета о прибылях и убытках (Форма № 2).

3.2.1 О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, по строке 010 Отчета о прибылях и убытках отражается **выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг** за минусом налога на добавленную стоимость, таможенно-экспортных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

В 2008 году Компания не вела хозяйственной деятельности, в связи с чем показатель выручки от продаж товаров, продукции, работ и услуг равен нулю.

3.2.2 О расходах по обычным видам деятельности.

В связи с отсутствием производственной деятельности в 2008 году, у Компании не было расходов по обычным видам деятельности, за исключением управленческих расходов на сумму 569 725 тыс. рублей. Данные расходы раскрыты в Приложении к бухгалтерскому балансу (форма № 5) в разделе «Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)» в группировке по элементам затрат.

3.2.3 О составе управленческих расходов.

Информация о составе *управленческих расходов*:

Наименование показателя	2007 год, тыс. руб.	2008 год, тыс. руб.
Всего управленческих расходов	251 614	569 725
В том числе:		
1. Амортизация основных средств	727	7 787
2. Аренда помещения	43 524	82 775
3. Аренда транспортных средств	1 422	-
4. Аудиторские услуги	20 490	26 197
6. Заработная плата с отчислениями	118 774	353 539
7. Информационно-консультационные услуги	25 295	29 311
8. Материалы	3 006	6 198
9. Командировочные расходы	15 091	26 523
10. IT услуги	-	1 960
11. Нотариальные услуги	26	-
12. Охранные услуги	2 048	5 817
13. Подбор персонала	1 668	108
14. Представительские расходы	175	238
15. Программы для ЭВМ	242	-
16. Публикация отчетности	3 505	7 795
17. Рекламные услуги	5 874	-
18. Связь, почта, Интернет	1 499	750
19. Содержание служебных помещений	4 518	9 395
20. Содержание служебного автотранспорта	1 110	2 393
20. Страхование	753	1 876
20. Транспортные услуги	-	801
20. Услуги перевода	-	1 150
21. Юридические услуги	122	2 401
22. Прочие расходы	1 745	2 711

3.2.4 О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.

Информация о составе *процентов к получению*:

Наименование показателя	2007 год, тыс. руб.	2008 год, тыс. руб.
Всего процентов к получению	540 494	820 052
В том числе:		
1. Проценты по банковским счетам	12 773	9 221
2. Проценты по депозитам	309 091	450 212
3. Проценты по займам	1 797	64 921
4. Проценты по паям (ДУ)	2 676	-
5. Проценты по облигациям (ДУ)	214 157	295 698

Информация о составе **доходов от участия в других организациях**:

Наименование показателя	2007 год, тыс. руб.	2008 год, тыс. руб.
Всего доходов от участия в других организациях	6 155	11 923
В том числе:		
1. Дивиденды по акциям	6 155	11 923

3.2.5 О составе процентов к уплате.

Информация о составе **процентов к уплате**:

Наименование показателя	2007 год, тыс. руб.	2008 год, тыс. руб.
Всего процентов к уплате	223 296	473 751
В том числе:		
1. Проценты по облигациям (ДУ)	188 654	264 663
2. Проценты по займам	34 642	209 088

3.2.6 О составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности все прочие расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, показаны развернуто, за исключением операций по покупке/продаже иностранной валюты в соответствии с положениями Учетной политики Компании в 2008 году.

Информация о составе **прочих операционных доходов и расходов**:

Наименование показателя	2007 год		2008 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%
Всего прочих доходов, в том числе:	41 559 116	100%	66 487 015	100%
Доходы от продажи имущества, ценных бумаг (ДУ)	35 771 446	86.07%	60 153 211	90.47%
Переоценка накопленного купонного дохода	129 856	0.31%	119 570	0.18%
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений (ДУ)	5 649 048	13.59%	6 151 760	9.25%
Доходы от сдачи помещения в субаренду	7 869	0.02%	17 473	0.03%
Курсовые разницы	857	0.01%	44 348	0.07%
Прочие доходы	40	0.00%	653	0.00%
Всего прочих расходов, в том числе:	40 848 700	100%	71 103 262	100%
Расходы от продажи имущества, ценных бумаг (ДУ)	39 904 037	97.69%	65 614 317	92.28%
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений (ДУ)	663 464	1.62%	5 136 093	7.22%
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых в рамках договора доверительного	16 105	0.04%	16 805	0.02%

управления (ДУ)				
Вознаграждение управляющему (ДУ)	100 000	0.24%	49 727	0.07%
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	313	0.00%	1 793	0.00%
Вознаграждение и компенсации членам Совета директоров	6 852	0.02%	4 416	0.01%
Расходы на организацию проведения собраний акционеров	12 484	0.04%	26 233	0.04%
Расходы по обслуживанию Совета директоров	425	0.00%	1 004	0.00%
Расходы по собственным ценным бумагам	23 407	0.07%	11 751	0.02%
Расходы по организации мероприятий	3 561	0.01%	3 114	0.00%
Курсовые разницы	1 483	0.00%	32 009	0.05%
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	19 652	0.03%
Расходы по сдаче помещения в субаренду	6 980	0.02%	15 608	0.02%
Организация выплаты дивидендов	14 122	0.04%	14 171	0.02%
Благотворительность	19 135	0.05%	72 038	0.10%
Страхование ответственности директоров	7 602	0.02%	5 397	0.01%
Выплаты сотрудникам (прочие)	63 208	0.15%	20 961	0.03%
Прочие	5 522	0.01%	58 173	0.08%

3.2.7 О постоянных и временных разницах и отложенных налоговых активах и обязательствах.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, условный расход по налогу на прибыль в 2008 году составляет (1 158 659) тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как, произведение бухгалтерского убытка отчетного периода, отраженного в стр.140 формы № 2 «Отчет о прибыли и убытках» в сумме (4 827 748) тыс. рублей на действующую в 2008 году ставку налога на прибыль. Применяемая в 2008 году налоговая ставка равна 24%.

Приведенная ниже таблица раскрывает суммы постоянных и временных разниц, возникших в течение 2008 года, а также сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в 2008 году:

№	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование актива/обязательства	Сумма, тыс. руб.
1.	Постоянная положительная разница за 2008 г.	188 252	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	45 181
2.	Постоянная отрицательная разница за 2008 г.	11 923	Постоянный налоговый актив (ПНА)	2 862
3.	Временная положительная разница за 2008 г.	3 584 127	Отложенный налоговый актив (ОНА)	860 190
4.	Временная отрицательная разница за 2008 г.	(1 067 292)	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(256 150)

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на сумму отложенного налогового обязательства.

В строке № 200 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» отражена сальдированная (свернутая) сумма постоянного налогового обязательства и актива в размере 42 319 тыс. рублей.

Сумма начисленного в 2008 году налога на прибыль, отраженная в строке 150 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» равна 0 тыс. рублей.

В связи с изменением с 01.01.2009 года ставки по налогу на прибыль с 24% на 20% (Федеральный закон от 26 ноября 2008 года № 224-ФЗ), в соответствии с п.14 ПБУ 18/02, Компания обязана пересчитать отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), в том периоде в котором данное изменение произошло. Таким образом п.14 ПБУ 18/02 обязывает пересчитать данные показатели с отражением их во входящем сальдо баланса 2009 года.

Вместе с тем, в соответствии с ПБУ 7/98, существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год. Учитывая, что сумма перерасчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составляет существенную величину, Компания приняла решение отразить результат данного пересчета в отчетности за 2008 год. Применяемая в 2009 году налоговая ставка равна 20%.

№	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование актива/обязательства	Сумма, тыс. руб.
1	Временная положительная разница, накопленная на 31.12.2008 года	3 584 127	Корректировка отложенного налогового актива (ОНА)	(143 365)
2	Временная отрицательная разница, накопленная на 31.12.2008 года.	2 873	Корректировка отложенного налогового обязательства (ОНО)	(115)

По результатам перерасчета на нераспределенную прибыль в 2008 году отнесены сумма уменьшения отложенного налогового актива на сумму 143 365 тыс. рублей и сумма уменьшение отложенного налогового обязательства на сумму 115 тыс. рублей, в результате чего нераспределенная прибыль уменьшилась на 143 250 тыс. рублей.

3.2.8 Об изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о прибылях и убытках за 2007 год.

Анализ *изменения данных в Отчете о прибылях и убытках* (форма № 2) в сопоставлении с 2007 годом, приведен в разделах 3.2.3 – 3.2.6. Из указанных в данных разделах показателей видно, что основное влияние на получение чистого убытка, полученного в 2008 году по отношению к 2007 году, оказало резкое изменение стоимости ценных бумаг, находящихся в доверительном управлении. Только переоценка портфеля ценных бумаг дало за 2008 год убыток в сумме 4 497 924 тыс. рублей.

Кроме того в 2008 году произошло значительное увеличение управленческих расходов на 318 111 тыс. рублей, что связано с переводом функций управления из Корпоративного центра ЗАО «Полюс» в ОАО «Полюс Золото».

3.3 Прибыль на акцию.

Чистый (нераспределенный) убыток отчетного года составил 3 711 422 тыс. рублей.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
2008 год				
31.12.2007	-	-	-	190 627 747
31.12.2008	-	-	-	190 627 747
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	-	-	190 627 747

Базовая прибыль на одну акцию:

	2007 год	2008 год
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	563 032	-
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	-	-
Базовая прибыль, тыс. руб.	563 032	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	190 627 747	190 627 747
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.	0.00295	-

Отсутствие базовой прибыли приходящейся на одну акцию связано с убытками, полученными по итогам 2008 года.

3.4 Информация о показателях отчета о движении денежных средств и приложения к бухгалтерскому балансу.

3.4.1 Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4).

Данные остатка денежных средств на 31.12.2008 года составляют 201 485 тыс. рублей. В сумму остатка денежных средств на 31.12.2008 года включена сумма остатка денежных средств на счетах в доверительном управлении в размере 185 372 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств содержит данные о движении денежных средств по переводу на депозитные счета и с депозитных счетов на расчетные счета. Суммы данных потоков отражены отдельными строками (строки 370, 410).

3.4.2 Об изменении данных в Приложении к бухгалтерскому балансу (Форма № 5).

Анализ **изменения данных в Приложении к бухгалтерскому балансу** (форма № 5) в сопоставлении с 2007 годом, приведен в пунктах 3.1.2, 3.1.4, 3.1.9, 3.1.10, 3.1.13, 3.2.3.

В разделе **«Основные средства»** (Форма № 5) по строке **080 «Машины и оборудование»** (Форма № 5) отражено движение серверного оборудования и оборудования связи на сумму 12 259 тыс. рублей приобретенного в 2008 году. По строке **085 «Транспортные средства»** (Форма № 5) отражено приобретение четырех автомобилей на сумму 2 705 тыс. рублей и выбытие 1 автомобиля на сумму 718 тыс. рублей. По строке **090 «Производственный и хозяйственный инвентарь»** (Форма № 5) отражено движение мебели и хозяйственного инвентаря на сумму 3 903 тыс. рублей приобретенного в 2008 году. По строке **110 «Другие виды основных средств»** (Форма № 5) отражено приобретение офисного оборудования (компьютеры (рабочие станции), принтеры, шредеры и др.) на сумму 1 776 тыс. рублей и их выбытие на сумму 28 тыс. рублей.

В разделе **«Финансовые вложения»** (Форма № 5) по строке **510 «Вклады в уставные капиталы других организаций»** отражено изменение суммы долгосрочных финансовых вложений, связанное с приобретением 100% доли в уставном капитале ООО «Полус Щит» - 16 580 тыс. рублей. По строкам **515, 520, 521, 555, 560, 561, 580, 590** (Форма № 5) отражены изменения краткосрочных финансовых вложений по ценным бумагам, находящимся в доверительном управлении.

В разделе **«Дебиторская и кредиторская задолженность»** (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пунктах 3.1.9 и 3.1.13.

Изменения по разделу **«Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)»** рассмотрены в пункте 3.2.3 и 3.2.8.

3.5 Информация по сегментам.

В виду того, что Компания не вела в 2008 году хозяйственной деятельности и не имеет территориально удаленных филиалов, представительств и обособленных подразделений, **информация по сегментам не формируется.**

3.5.1 Информация о доверительном управлении.

В 2006 году Компанией был заключен договор доверительного управления, в соответствии с которым доверительный управляющий осуществлял доверительное управление активами Компании в 2006 – 2008 году в интересах Компании.

Бухгалтерский учет операций, возникающих при ведении договора доверительного управления, осуществлялся в соответствии с «Указаниями по отражению в бухгалтерском учете операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом», утвержденными Приказом Минфина России от 28.11.2001 г. № 97н.

В настоящую бухгалтерскую отчетность Компании включены все данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях.

Информация о показателях бухгалтерской отчетности в части осуществления договора доверительного управления.

Активы и обязательства, связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом, в бухгалтерском балансе Компании по состоянию на 31.12.2008 года:

№ строки	Наименование строки	По данным бухгалтерского баланса учредителя управления на 31.12.2008 г., тыс. руб.	По данным отдельного баланса доверительного управляющего на 31.12.2008 г., тыс. руб.	Итого по данным бухгалтерского баланса Компании на 31.12.2008 г., тыс. руб.
120	Основные средства	25 484	-	25 484
130	Незавершенное строительство	-	-	-
140	Долгосрочные финансовые вложения	58 423 484	-	58 423 484
145	Отложенные налоговые активы	716 825	-	716 825
211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	425	-	425
216	Расходы будущих периодов	24 835	-	24 835
240	Краткосрочная дебиторская задолженность	80 992	251 350	332 342
250	Краткосрочные финансовые вложения	3 527 007	1 247 794	4 774 801
260	Денежные средства	16 113	185 372	201 485
270	Прочие оборотные активы	13	-	13
300	Итого активы	62 815 178	1 684 516	64 499 694
410	Уставный капитал	190 628	-	190 628
430	Резервный капитал	28 594	-	28 594
470	Нераспределенная прибыль	67 087 919	-2 815 484	64 272 435
515	Отложенные налоговые обязательства	575	-	575
610	Займы и кредиты	-	-	-

620	Кредиторская задолженность	3 838		3 838
630	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	3 524	-	3 524
700	Итого пассивы	67 315 078	- 2 815 484	64 499 594

Доходы, расходы и чистая прибыль Компании от осуществления деятельности, связанной с договором доверительного управления имуществом, в отчете о прибылях и убытках Компании за 2008 год:

№ строки	Наименование строки	По данным отчета о прибылях и убытках учредителя управления за 2008 г., тыс. руб.	По данным отдельного отчета о прибылях и убытках доверительного управляющего за 2008 г., тыс. руб.	Итого по данным отчета о прибылях и убытках Компании за 2008 г., тыс. руб.
040	Управленческие расходы	(569 725)	-	(569 725)
060	Проценты к получению, В том числе:	524 355	295 697	820 052
	Проценты по банковским счетам	9 221	-	9 221
	Проценты по депозитам	450 212	-	450 212
	Проценты по займам - юр.лица	64 633		64 633
	Проценты по займам - физ.лица	289	-	289
	купонный доход по облигациям к получению	-	295 697	295 697
070	Проценты к уплате, В том числе:	(209 088)	(264 663)	(473 751)
	Проценты по займам	(209 088)	-	(209 088)
	купонный доход по облигациям к уплате	-	(264 663)	(264 663)
080	Доходы от участия в других организациях, В том числе:	-	11 923	11 923
	дивиденды по акциям	-	11 923	11 923
090	Прочие доходы, В том числе:	59 045	66 427 970	66 487 015
	доходы от сдачи помещения в субаренду	17 473	-	17 473
	доходы от реализации ценных бумаг	-	60 153 211	60 153 211
	переоценка по начисленному купонному доходу	-	119 570	119 570
	положительная сумма переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости на отчетную дату	-	6 151 760	6 151 760
	курсовые разницы	40 919	3 429	44 348
	прочие доходы	653	-	653
100	Прочие расходы, В том числе:	(258 843)	(70 844 419)	(71 103 262)

	расходы от реализации ценных бумаг	-	(65 614 317)	(65 614 317)
	расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	(25 922)	(66 532)	(92 454)
	Отрицательная сумма переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости на отчетную дату	-	(5 136 093)	(5 136 093)
	расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(1 678)	(115)	(1 793)
	курсовая разница	(4 647)	(27 362)	(32 009)
	прочие расходы	(226 596)	-	(226 596)
140	Прибыль (убыток) до налогообложения	(454 256)	(4 373 492)	(4 827 748)
141	Отложенные налоговые активы	860 190	-	860 190
142	Отложенные налоговые обязательства	256 150	-	256 150
180	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	14	-	(14)
190	Чистая прибыль	662 070	(4 373 492)	(3 711 422)

3.6 Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой 31.12.2008 г. и датой представления (подписания) 27.03.2009 года бухгалтерской отчетности за 2008 год имели место следующие существенные события:

- В соответствии с Федеральным законом от 26 ноября 2008 года № 224-ФЗ, с 1 января 2009 года изменена ставка по налогу на прибыль с 24% на 20%, в связи с чем, у Компании возникает необходимость в проведении перерасчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 20%. Учитывая, что сумма перерасчета составляет существенную величину (уменьшение отложенного налогового актива на сумму 143 365 тыс.рублей, и уменьшение отложенного налогового обязательства на сумму 115 тыс.рублей), Компания приняла решение отразить результат данного пересчета в отчетности за 2008 год. Данный факт раскрыт в п. 3.1.12, 3.1.14, 3.2.7.
- С целью совершенствования организационной структуры и системы управления группы «Полюс», а так же для оптимизации процедур принятия решений в рамках Группы, было принято решение о переводе всех функций корпоративного центра группы «Полюс» в ЗАО «Полюс», в то время как в 2008 году данные функции были распределены между подразделениями ОАО «Полюс Золото» и ЗАО «Полюс». Для реализации данного решения были выполнены следующие действия:
 - Разработана и утверждена новая структура корпоративного центра ЗАО «Полюс» и подготовлен перевод персонала в новую структуру ЗАО «Полюс» с 1 января 2009 года;
 - В связи с сокращением численности управленческого персонала ОАО «Полюс Золото» и необходимостью обеспечения деятельности персонала, переводимого в ЗАО «Полюс», был заключен ряд договоров, обеспечивающих переход прав собственности или временного пользования имуществом, находившимся в 2008 году в распоряжении ОАО «Полюс Золото» (Договора субаренды недвижимого имущества, Договор купли-продажи компьютерного оборудования, Договор купли-продажи мебели и офисного оборудования, Договор купли-продажи автомобилей).

3.7 Информация об условных факторах хозяйственной деятельности.

На отчетную дату Компания не имеет незавершенных судебных разбирательств по гражданско-правовым и административно-правовым спорам, в которых выступает истцом или ответчиком.

По состоянию на конец отчетного года Компания не имеет обязательств и платежей, выданных, отражаемых по строке 960 в бухгалтерском балансе.

3.8 Информация об аффилированных лицах.

Полный Список аффилированных лиц ОАО «Полюс Золото» размещен на официальном сайте Компании: <http://www.polyusgold.com>.

Информация об операциях с аффилированными лицами в отчетном году:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Объем совершенных операций, тыс. руб.
1	Реализация товаров, работ и услуг: всего	20 635
	в том числе:	
	ЗАО «Полюс» (сдача помещения в субаренду)	20 635
2	Приобретение товаров, работ и услуг: всего	24 351
	В том числе:	
	ЗАО «Полюс» (покупка доли)	16 488
	ООО «ЛЗРК» (покупка доли)	17
	ОАО «Алданзолото ГРК» (проживание)	23
	ООО «Витим Байкал» (проживание)	11
	ЗАО «Полюс» (покупка ОС)	7 213
	ОАО «ЮВГК»	599
3	Вложение в уставный капитал: всего	16 580
	в том числе:	
	ООО «ЧОП «Полюс Щит»	16 580
4	Выдача займов и начисление процентов по займам: всего	2 064 584
	в том числе:	
	ЗАО «Полюс» (займы)	1 600 000
	ЗАО «Полюс» (проценты по займам)	62 079
	ООО «ЛЗРК» (займы)	400 000
	ООО «ЛЗРК» (проценты по займам)	341
	ЗАО «ГРК Сухой Лог» (проценты по займам)	2 164
5	Получение займов и начисление процентов по займам: всего	209 088
	в том числе:	
	POLYUS INVESTMENTS (CYPRUS) LTD (проценты по займам)	209 088

Характер отношения – контроль.

Сумма дебиторской задолженности аффилированных лиц перед Компанией по состоянию на 31.12.2008 года составляет 1 276 646 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношения	Вид задолженности	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2008 тыс. руб.
1	ЗАО «Полюс»	Контроль	Задолженность по займам	1 250 000
2	ЗАО «Полюс»	Контроль	Задолженность по процентам займам	26 646

Сумма кредиторской задолженности Компании перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2008 года составляет 12 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношения	Вид задолженности	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2008 тыс. руб.
1	ЗАО «Полюс»	Контроль	Задолженность по оплате авиабилета	6
2	ЗАО «Севзото»	Контроль	Задолженность по оплате гостиницы	6

3.9 Информация о государственной помощи.

В 2008 году Компания не получала государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств (п.4 ПБУ 13/2000).

4 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным показателям, раскрытие результатов деятельности Компании и прочая полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений раскрывается в Годовом отчете Компании за 2008 г., который представляется акционерам на годовом Общем собрании акционеров, а также размещается на официальном сайте Компании: <http://www.polyusgold.com>.

4.1 Оценка финансового состояния.

Приведенные ниже коэффициенты являются основными показателями, применяемым Федеральным управлением по делам о несостоятельности предприятий при оценке финансового состояния предприятия в соответствии с распоряжением ФУДН при Госкомимуществе РФ от 12 августа 1994 года № 31-р.

Показатели ликвидности и финансовой устойчивости ОАО «Полюс Золото».

№ п/п	Наименование показателя	Норма	На 31.12.2007	На 31.12.2008	Изменение, %
1	Коэффициент текущей ликвидности (сумма оборотных средств предприятия, приходящаяся на один рубль краткосрочных обязательств).	Необходимо >1 Оптимально >=2	3.29	724.49	+ 21920.97%
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных средств в оборотных средствах предприятия).	>= 0.1	0.68	1.00	+ 47.06%
3	Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в балансе)	> 0.5	0.93	1.00	+ 7.53%
4	Коэффициент капитализации (отношение заёмных средств к собственным средствам)	<1	0.06	0.00	- 100.00%
5	Коэффициент финансирования (отношение собственных средств к заёмным средствам)	>1	15.47	деление на 0	-
6	Коэффициент финансовой устойчивости (отношение собственных средств и долгосрочных обязательств к общей сумме источников финансирования)	Около 0.8	0.94	1.00	+ 6.38 %

Из приведенных выше данных видно, что все показатели достигают нормативных значений. В целом, показатели, приведенные в таблице, говорят об устойчивом финансовом положении Компании.

В таблице, показатели ликвидности и финансовой устойчивости приведены в динамике по отношению к 2007 году.

4.2 Расчеты с бюджетом.

В 2008 году сумма налоговых платежей, начисленных Компанией в бюджеты различных уровней за отчетный период составила 116 805 тыс.рублей.

Общая сумма начисленных пени и штрафов по всем налоговым платежам Компании в бюджеты различных уровней составила 13 тыс.рублей.

Структура налоговых платежей Компании, начисленных в 2008 г. выглядит следующим образом:

Наименование налога	Удельный вес в общей сумме начисленных платежей	
	2007 г.	2008 г.
Налог на прибыль	84.40%	55.03%
Налог на доходы физических лиц	14.32%	42.37%
Налог на добавленную стоимость	1.23%	2.20%
Транспортный налог	0,00%	0,04%
Налог на имущество	0.05%	0.36%

Изменение удельного веса Налога на прибыль и Налога на доходы физических лиц, в общей сумме начисленных налогов в 2008 году по отношению к 2007 году, является результатом убытка, полученного в 2008 году. Этот фактор привел к снижению удельного веса Налога на прибыль в общей сумме налогов.

В 2008 году Компания своевременно и в полном объеме перечисляла налоговые платежи в бюджеты всех уровней. Исполнение обязательств перед бюджетами разных уровней по налоговым платежам составило 119 840 млн. рублей.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная по 624 строке бухгалтерского баланса, представляет собой налоговые обязательства Компании, начисленные в соответствии с декларациями и налоговыми расчетами за 2008 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2009 году.

Генеральный директор

Е.И. Иванов

Главный бухгалтер

Д.А. Стещенко

Дата представления: «27» марта 2009 года.



Исх. № 029/1260-03/АЗ-08

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА»
по финансовой (бухгалтерской)
отчетности ОАО «Полюс Золото»
за 2008 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимой аудиторской компании ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА»
по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Полюс Золото» за 2008 год**

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РОСЭКСПЕРТИЗА»
- Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Телефон: (495) 721 38 83, факс (495) 721 38 94
- E-mail: rosexpOtonline.ru; Internet: www.rosexpertiza.ru
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000977, выдана Министерством финансов РФ 25 июня 2002 года сроком до 25 июня 2012 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Расчетный счет № 40702 81090 00000 13033 в ОАО АКБ «Росбанк», кор/сч № 30101 81000 00000 00256, БИК 044525256, ИНН 7708000473, ОКОНХ 84400, 72200, ОКПО 29926698.
- Договор на проведение аудита: № PZ 188-08/1260-03 от 23.12.08 г.

В аудите принимали участие:

Дорофеева В.М. Шенкаренко

М.Г. Глущенко Г.Ф.

Карнаушенков Е.В.

Аудируемое лицо:

- Наименование: Открытое акционерное общество «Полюс Золото»
- Юридический адрес: Российская Федерация, 123104, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1
- Почтовый адрес: Российская Федерация, 123104, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1
- Телефон: (495) 641-33-77
- Государственная регистрация: Свидетельство о внесении 17 марта 2006 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1068400002990.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Полюс Золото» за период с 01 января по 31 декабря 2008 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках; пояснительной записки.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Полюс Золото» исходя из Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «Полюс Золото». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863), а также внутрифирменными стандартами.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Полюс Золото» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря

2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2008 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«27» марта 2009 г.

Заместитель Генерального
директора ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА»
(доверенность № 4 от 11.01.09 г.)

Жильцов Д.П.

Руководитель аудиторской проверки
(квалификационный аттестат К 016280
в области общего аудита выдан на
неограниченный срок) М.П.

Дорофеева В.М.

Полюс Золото

**Консолидированная финансовая
отчетность за год, закончившийся
31 декабря 2008 года**

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

Положение об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 года	1
Отчет независимых аудиторов	2-3
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2008 года:	
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	4
Консолидированный баланс	5
Консолидированный отчет о движении денежных средств	6-7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8-9
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	10-51

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с представленным на страницах 2-3 Отчетом независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Полюс Золото» и его дочерних предприятий («Группа»).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2008 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности; и
- подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство в рамках своей компетенции также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета тех стран, в которых расположены предприятия Группы;
- принятие мер для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, утверждена 17 апреля 2009 года от имени руководства Группы:

Иванов Е.И.
Генеральный директор

Игнатов О.В.
Заместитель Генерального директора

Москва, Россия
17 апреля 2009 года

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам Открытого акционерного общества «Полюс Золото»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Полюс Золото» и его дочерних предприятий (далее «Группа»), которая включает в себя консолидированный баланс по состоянию на 31 декабря 2008 года и соответствующие консолидированные отчеты о прибылях и убытках, движении денежных средств и изменениях в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Данная ответственность включает создание, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений ни вследствие злоупотреблений, влияющих на финансовую отчетность, ни вследствие ошибок; выбор и применение надлежащей учетной политики; а также применение обоснованных обстоятельствами бухгалтерских оценок.

Ответственность аудиторов

Наша обязанность состоит в выражении мнения о достоверности прилагаемой консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют обязательного соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита с целью получения достаточной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудиторов, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие злоупотреблений, влияющих на финансовую отчетность, или ошибок. Оценка таких рисков включает в себя рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку уместности применяемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным основанием для выражения мнения о данной финансовой отчетности.

Мнение аудиторов

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2008 года, а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Москва, Россия
17 апреля 2009 года

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

	Примечания	2008	2007
Выручка от реализации золота		1,062,331	849,023
Выручка от прочей реализации		24,987	18,096
Выручка, итого		1,087,318	867,119
Себестоимость реализации золота	5	(558,118)	(449,216)
Себестоимость прочей реализации		(25,061)	(25,866)
Валовая прибыль		504,139	392,037
Коммерческие и административные расходы	6	(134,960)	(261,776)
Затраты на научно-исследовательские, поисково-разведочные и горнопроходческие работы		(4,959)	(6,217)
Прочие расходы, нетто	7	(17,056)	(10,329)
Финансовые расходы	8	(4,417)	(6,629)
(Расходы)/доходы от инвестиционной деятельности	9	(217,591)	61,537
(Отрицательные)/положительные курсовые разницы, нетто		(2,685)	8,484
Прибыль до налогообложения		122,471	177,107
Налог на прибыль	10	(62,110)	(85,299)
Прибыль за год		60,361	91,808
Принадлежащая:			
Аktionерам материнской компании		51,507	85,809
Миноритарным акционерам		8,854	5,999
		60,361	91,808
Прибыль на акцию			
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года		178,138,065	175,739,670
Базовая и разводненная (центы США)		29	49

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

	Примечания	2008	2007
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	1,772,319	1,783,432
Капитализируемые расходы на вскрышу		163,988	82,061
Запасы	13	39,063	-
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	12	4,095	2,147
Долгосрочная часть НДС к возмещению	11	9,188	11,824
Прочие внеоборотные активы		2,164	-
		1,990,817	1,879,464
Оборотные активы			
Запасы	13	233,001	224,209
НДС к возмещению		104,872	108,926
Дебиторская задолженность	14	15,513	13,477
Авансы, выданные поставщикам	15	14,558	26,204
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	12	285,236	1,270,918
Авансовые платежи по налогу на прибыль		17,545	3,398
Прочие оборотные активы	16	18,494	20,680
Денежные средства и их эквиваленты	17	398,826	226,174
		1,088,045	1,893,986
ИТОГО АКТИВЫ		3,078,862	3,773,450
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал и резервы			
Уставный капитал	18	6,871	6,871
Добавочный капитал		2,116,655	2,118,165
Собственные акции, выкупленные у акционеров	18	(724,927)	(730,450)
Резерв по переоценке инвестиций		-	36,907
Резерв накопленных курсовых разниц		(43,406)	425,727
Нераспределенная прибыль		1,401,540	1,404,554
Капитал акционеров материнской компании		2,756,733	3,261,774
Доля миноритарных акционеров		37,808	47,187
		2,794,541	3,308,961
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	19	148,244	200,609
Обязательства по восстановлению окружающей среды	20	34,379	81,341
		182,623	281,950
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по оплате акций дочерних предприятий		-	22,197
Краткосрочные кредиты и займы	21	-	20,909
Торговая кредиторская задолженность	22	17,918	21,651
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	23	65,609	83,932
Обязательства по налогу на прибыль		1,344	12,663
Прочие налоговые обязательства	24	16,827	21,187
		101,698	182,539
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		284,321	464,489
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3,078,862	3,773,450

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

	Примечания	2008	2007
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		122,471	177,107
Корректировки:			
Амортизация основных средств		86,927	82,066
Финансовые расходы		4,417	6,629
Убыток от выбытия основных средств		548	6,421
Убыток от обесценения основных средств		1,831	313
Изменение резерва затрат на рекультивацию земель		(8,530)	482
Изменение резерва по НДС к возмещению		7,078	(3,641)
Расходы/(доходы) от инвестиционной деятельности		217,591	(61,537)
Отрицательные/(положительные) курсовые разницы, нетто		2,685	(8,484)
Расходы по опционному плану		-	132,548
Прочие		(3,983)	4,797
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале		431,035	336,701
Увеличение запасов		(101,665)	(42,015)
Увеличение дебиторской задолженности		(4,734)	(1,717)
Уменьшение авансов, выданных поставщикам		8,140	2,098
(Увеличение)/уменьшение прочих оборотных активов и НДС к возмещению		(49,038)	1,067
(Уменьшение)/увеличение торговой кредиторской задолженности		(3,500)	715
Увеличение прочей кредиторской задолженности и начисленных расходов		5,884	14,117
Уменьшение прочих налоговых обязательств		(1,034)	(14,462)
Денежные средства от операционной деятельности		285,088	296,504
Проценты уплаченные		(2,434)	(1,671)
Налог на прибыль уплаченный		(90,421)	(50,187)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто		192,233	244,646
Инвестиционная деятельность			
Увеличение доли собственности в дочерних предприятиях	4	(39,156)	-
Поступления от выбытия дочерних предприятий, за вычетом денежных средств выбывших компаний		-	1,320
Погашение обязательств по оплате акций дочерних предприятий		(19,616)	(38,228)
Приобретение основных средств		(481,504)	(382,802)
Капитализируемые расходы на вскрышу		(95,313)	(57,636)
Поступления от реализации основных средств		5,747	17,952
Проценты полученные		43,967	26,696
Приобретение векселей и прочих финансовых активов		(7,390)	(1,447,102)
Поступления от реализации векселей и прочих финансовых активов		664,151	1,511,054
Денежные средства, полученные от/(направленные на) инвестиционную деятельность, нетто		70,886	(368,746)

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах долларов США)

	Примечания	2008	2007
Финансовая деятельность			
Привлечение кредитов и займов		-	7,109
Погашение кредитов и займов		(19,034)	(2,725)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(1,622)	(3,434)
Поступления от реализации собственных акций, выкупленных у акционеров	18	1,334	64,051
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	18	(22,258)	(21,722)
Дивиденды, выплаченные миноритарным акционерам дочернего предприятия Группы		(2,008)	(942)
Денежные средства, (направленные на)/полученные от финансовой деятельности, нетто		(43,588)	42,337
Эффект пересчета в валюту представления		(46,879)	13,740
Увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов, нетто		172,652	(68,023)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		226,174	294,197
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года	17	398,826	226,174

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

	Примечания	Капитал акционеров материнской компании						Доля миноритарных акционеров	Итого
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв по переоценке инвестиций	Резерв накопленных курсовых разниц	Нераспределенная прибыль		
Остаток на 31 декабря 2006 года		6,871	2,190,661	(995,557)	19,620	261,794	1,342,638	32,647	2,858,674
Увеличение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	12	-	-	-	17,287	-	-	-	17,287
Эффект пересчета зарубежных операций		-	-	-	-	(44,412)	-	-	(44,412)
Эффект пересчета в валюту представления		-	-	-	-	211,977	-	3,088	215,065
Доходы, признанные непосредственно в составе капитала		-	-	-	17,287	167,565	-	3,088	187,940
Прибыль за год		-	-	-	-	-	85,809	5,999	91,808
Итого признанные доходы и расходы за год		-	-	-	17,287	167,565	85,809	9,087	279,748
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	18	-	-	-	-	-	(21,722)	-	(21,722)
Дивиденды, выплаченные миноритарным акционерам дочерних предприятий Группы		-	-	-	-	-	-	(942)	(942)
Увеличение доли миноритарных акционеров в связи с увеличением уставного капитала дочернего предприятия		-	-	-	-	-	(2,171)	2,171	-
Увеличение доли миноритарных акционеров в связи с продажей привилегированных акций дочернего предприятия		-	-	-	-	-	-	4,224	4,224
Перевыпуск собственных акций, выкупленных у акционеров, в рамках опционного плана	18	-	(72,496)	265,107	-	(3,632)	-	-	188,979
Остаток на 31 декабря 2007 года		6,871	2,118,165	(730,450)	36,907	425,727	1,404,554	47,187	3,308,961

ПОЛЮС ЗОЛОТО

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах долларов США)

	Примечания	Капитал акционеров материнской компании						Доля миноритарных акционеров	Итого
		Уставный капитал	Добавочный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв по переоценке инвестиций	Резерв накопленных курсовых разниц	Нераспределенная прибыль		
Остаток на 31 декабря 2007 года		6,871	2,118,165	(730,450)	36,907	425,727	1,404,554	47,187	3,308,961
Уменьшение справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	12	-	-	-	(16,739)	-	-	8,190	(8,549)
Эффект пересчета зарубежных операций		-	-	-	-	214,920	-	-	214,920
Эффект пересчета в валюту представления		-	-	-	-	(683,746)	-	(7,528)	(691,274)
Доходы, признанные непосредственно в составе капитала		-	-	-	(16,739)	(468,826)	-	662	(484,903)
Прибыль за год		-	-	-	-	-	51,507	8,854	60,361
Реализованная прибыль от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		-	-	-	(20,168)	-	-	(8,190)	(28,358)
Итого признанные доходы и расходы за год		-	-	-	(36,907)	(468,826)	51,507	1,326	(452,900)
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	18	-	-	-	-	-	(22,258)	-	(22,258)
Дивиденды, выплаченные миноритарным акционерам дочерних предприятий Группы		-	-	-	-	-	-	(2,008)	(2,008)
Уменьшение доли миноритарных акционеров в связи с увеличением доли Группы дочерних предприятиях	4	-	-	-	-	-	(30,887)	(10,073)	(40,960)
Уменьшение доли миноритарных акционеров в связи с изменением структуры Группы	4	-	-	-	-	-	(1,376)	1,376	-
Перевыпуск собственных акций, выкупленных у акционеров, в рамках опционного плана	18	-	(1,510)	5,523	-	(307)	-	-	3,706
Остаток на 31 декабря 2008 года		6,871	2,116,655	(724,927)	-	(43,406)	1,401,540	37,808	2,794,541

Примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Открытое акционерное общество «Полюс Золото» («Компания» или «Полюс Золото») было учреждено в г. Москва, Российская Федерация, 17 марта 2006 года. Компания была основана в результате выделения принадлежащих ОАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель» («Норильский никель») золотодобывающих активов. Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий (вместе «Группа») являются добыча, аффинаж и реализация золота. Горно-металлургические производственные мощности Группы расположены в Красноярском крае, Иркутской области и в Республике Саха Российской Федерации. Группа также проводит геологоразведочные и работы по разработке месторождений, преимущественно на Наталкинском месторождении, расположенном в Магаданской области, и Нежданнинском месторождении, расположенном в Республике Саха. Дополнительная информация о характере операций и крупнейших дочерних предприятиях Группы представлена в Примечании 29.

Заявление о соответствии МСФО

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). МСФО включают стандарты и интерпретации, утвержденные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»), включая Международные стандарты бухгалтерского учета («МСБУ») и интерпретации, опубликованные Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»).

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 отчетность отдельных предприятий были внесены корректировки, необходимые для представления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена на основе принципа учета по первоначальной стоимости, за исключением оценки некоторых видов финансовых инструментов по текущим рыночным ценам согласно МСБУ № 39 «*Финансовые инструменты: Признание и оценка*».

Сравнительная финансовая информация по состоянию на 31 декабря 2007 года, представленная в данной консолидированной финансовой отчетности была скорректирована в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, выпущенной 3 февраля 2009 года.

Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, примененные в отчетном периоде

В текущем году Группа применила все новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, являющиеся обязательными для применения при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2008 года и позднее.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА**

В отчетном году Группа применила все действовавшие в отчетном периоде дополнения к Международным стандартам финансовой отчетности и интерпретациям, утвержденные КМСФО и КИМСФО, а именно: МСБУ № 39 «*Финансовые инструменты: Признание и оценка*» в части реклассификации финансовых активов; МСФО № 7 «*Финансовые инструменты: раскрытие информации*» (дополнение) в части раскрытия информации о реклассификациях финансовых активов; разъяснение КИМСФО №11 «*МСФО № 2 Операции с акциями Группы и собственными акциями, выкупленными у акционеров*»; КИМСФО №12 «*Услуги по договору концессии*»; разъяснение КИМСФО № 13 «*Программы лояльности клиентов*»; разъяснение КИМСФО №14 «*МСБУ 19 - Ограничение по признанию актива в рамках пенсионных программ, минимальные требования к фондированию и их взаимосвязь*»; разъяснение КИМСФО № 16 «*Хеджирование чистой инвестиции в зарубежное предприятие*». Принятие указанных стандартов и интерпретаций не оказало влияния на результаты деятельности или финансовое положение Группы.

Стандарты и интерпретации, выпущенные, но еще не применимые

На дату утверждения консолидированной финансовой отчетности Группы следующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были выпущены, но не вступили в силу в 2008 году:

Стандарты и интерпретации	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
МСБУ № 1 «Представление финансовой отчетности» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 16 «Основные средства» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 19 «Вознаграждения работникам» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 23 «Затраты по займам» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 27 «Консолидированная и индивидуальная финансовая отчетность» (дополнение)	1 июля 2009 года
МСБУ № 28 «Учет инвестиций в зависимые компании» (дополнение в связи с пересмотром МСФО № 3)	1 июля 2009 года
МСБУ № 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 31 «Учет инвестиций в совместные предприятия» (дополнение в связи с пересмотром МСФО № 3)	1 июля 2009 года
МСБУ № 32 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 36 «Обесценение активов» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 38 «Нематериальные активы» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 39 «Финансовые инструменты – признания и оценка» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 40 «Инвестиционная недвижимость» (дополнение)	1 января 2009 года
МСБУ № 41 «Сельское хозяйство» (дополнение)	1 января 2009 года
МСФО № 1 «Первое применение МСФО» (дополнение)	1 января 2009 года
МСФО № 2 «Выплаты долевыми инструментами» (дополнение)	1 января 2009 года
МСФО № 3 «Объединение компаний» (пересмотрен в части применения метода приобретения)	1 июля 2009 года
МСФО № 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» (дополнение)	1 июля 2009 года
МСФО № 8 «Операционные сегменты»	1 января 2009 года
КИМСФО № 15 «Соглашения на строительство объектов недвижимости»	1 января 2009 года
КИМСФО № 17 «Выплаты акционерам неденежными активами»	1 июля 2009 года
КИМСФО № 18 «Получение активов от покупателей»	1 июля 2009 года

Руководство Группы планирует применить все вышеприведенные стандарты и интерпретации в консолидированной финансовой отчетности за соответствующие отчетные периоды. Влияние применения данных стандартов и интерпретаций на консолидированную финансовую отчетность за будущие отчетные периоды в настоящий момент оценивается руководством.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы консолидации

Дочерние предприятия

Консолидированная финансовая отчетность Группы включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних предприятий за период с даты фактического возникновения контроля до даты его прекращения. Предприятие считается контролируемым Компанией, если руководство Компании имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику предприятия для достижения собственных выгод от его деятельности.

Доля миноритарных акционеров в чистых активах (за исключением деловой репутации) консолидируемых дочерних предприятий представляется отдельно от собственного капитала Группы. Доля миноритарных акционеров включает данную долю на дату приобретения и долю миноритарных акционеров в изменении капитала за периоды после этой даты. Убытки, приходящиеся на долю миноритарных акционеров, превышающие их долю в собственном капитале дочернего предприятия, относятся на результаты Группы в части, превышающей имеющиеся у миноритарных акционеров обязательства и возможности по осуществлению дополнительных инвестиций для покрытия таких убытков.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности все остатки по расчетам и операциям внутри Группы, а также нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате операций внутри Группы, исключаются.

Учет покупки предприятий от третьих сторон

При приобретении доли в дочернем предприятии любое превышение цены покупки над справедливой стоимостью приобретенных идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств на дату приобретения отражается в качестве деловой репутации.

Деловая репутация проверяется на предмет обесценения не реже одного раза в год. В случае возникновения обесценения, оно отражается в отчете о прибылях и убытках в периоде, в котором выявлены соответствующие обстоятельства, и впоследствии не восстанавливается. При выбытии дочернего или зависимого предприятия величина относящейся к нему деловой репутации учитывается при определении прибыли или убытка от выбытия.

При приобретении доли в дочернем предприятии любое превышение справедливой стоимости приобретаемых Группой активов, обязательств и условных обязательств на дату приобретения над ценой покупки немедленно признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

Функциональная валюта и валюта представления

Индивидуальная финансовая отчетность компаний Группы, ведущих операционную деятельность в Российской Федерации, представляется в их функциональной валюте – российских рублях (рубли).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА**

Функциональной валютой дочерних предприятий Группы, ведущих операционную деятельность на Кипре и Британских Виргинских островах является доллар США (долл. США).

Группа приняла решение о представлении консолидированной финансовой отчетности в долларах США, так как руководство считает доллар США более удобной валютой представления для иностранных пользователей консолидированной финансовой отчетности Группы. Пересчет финансовой отчетности каждого предприятия Группы из функциональной валюты в валюту представления осуществляется следующим образом:

- все активы и обязательства (как денежные, так и неденежные) пересчитываются по соответствующему обменному курсу на дату составления отчетности;
- все доходы и расходы пересчитываются по средним курсам за представленные годы;
- курсовые разницы, возникающие в результате изменения обменных курсов, отражаются непосредственно в составе капитала по строке *«Эффект пересчета в валюту представления»*; и
- остатки денежных средств на начало и конец каждого года, отраженные в отчете о движении денежных средств, пересчитываются по обменным курсам, действовавшим на соответствующие даты. Потоки денежных средств пересчитываются по средним курсам за представленные годы, за исключением отдельных крупных транзакций, которые пересчитываются по курсам на дату транзакции. Возникающие курсовые разницы отражаются отдельной строкой *«Эффект пересчета в валюту представления»*.

Ниже представлены курсы валют, установленные Центральным Банком Российской Федерации (рубли к 1 долл. США):

	2008	2007
31 декабря	29.3804	24.5462
Средний курс за год	24.8553	25.5772

Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в денежных единицах, отличных от функциональной валюты предприятия (в иностранной валюте) отражаются по курсу на дату операции. На каждую отчетную дату денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности. Неденежные статьи, учитываемые по первоначальной стоимости, пересчитываются по курсу на дату совершения операции. Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу, действующему на последнюю дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Основные средства**Оценка запасов полезных ископаемых**

Величина доказанных и прогнозных запасов полезных ископаемых представляет собой объемы полезных ископаемых, которые могут быть рентабельно и на законном основании извлечены в будущем из известных месторождений. Основная часть запасов полезных ископаемых Группы оценивается в соответствии с международной классификацией JORC или в соответствии с требованиями российской Классификации запасов полезных ископаемых в отношении запасов золота на россыпных месторождениях.

Права на добычу полезных ископаемых

Права на добычу полезных ископаемых учитываются в составе активов в том случае, если они приобретены в результате покупки дочерних предприятий. В дальнейшем они амортизируются в составе горно-металлургических основных средств линейным методом в течение срока службы рудника исходя из величины доказанных и прогнозных запасов полезных ископаемых.

Капитализированные затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы

Затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы, капитализируемые в связи с проведением поисково-разведочных и горнопроходческих работ золоторудных месторождений, включают:

- затраты на приобретение прав на разработку и добычу золота на потенциально рудоносных площадях;
- топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования;
- разведочное бурение;
- разведка с помощью проходки канав;
- поисковое опробование; и
- работы по оценке технико-экономических показателей и коммерческой ценности извлекаемых запасов золота.

Затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы капитализируются в составе активов, когда предполагается, что данные затраты будут возмещены в ходе будущей коммерческой эксплуатации соответствующего месторождения, либо в результате его продажи, или когда на отчетную дату деятельность по разведке и оценке не достигла той стадии, на которой возможна разумная оценка существования коммерчески рентабельных запасов. Когда техническая возможность добычи запасов золота доказана, капитализированные затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы переводятся в горно-металлургические основные средства.

Обесценение капитализированных затрат на поисково-разведочные и горнопроходческие работы

Группа производит оценку стоимости капитализированных затрат на поисково-разведочные и горнопроходческие работы на предмет их обесценения тогда, когда существуют индикаторы, свидетельствующие об их обесценении, путем сравнения балансовой стоимости активов с их возмещаемой стоимостью. Следующие индикаторы, помимо прочих, свидетельствуют о необходимости проведения оценки возмещаемой стоимости активов:

- истечение срока действия лицензии в течение отчетного периода или в ближайшем будущем без достаточной уверенности в ее последующем продлении;
- расходы на дальнейшие поисково-разведочные и горнопроходческие работы не запланированы и не заложены в бюджет;
- отсутствует экономическая обоснованность и техническая возможность дальнейшего проведения поисково-разведочных и горнопроходческих работ, в связи с чем было принято решение о прекращении данных работ;
- существует высокая вероятность, что даже в случае успешного завершения поисково-разведочных и горнопроходческих работ балансовая стоимость данных активов вряд ли окупится в результате эксплуатации или продажи.

Для целей проверки капитализированных поисково-разведочных и горнопроходческих затрат на обесценение, такие капитализированные затраты относятся к генерирующим денежные потоки единицам, а именно лицензионным участкам.

Убытки от обесценения сразу же признаются в составе расходов в соответствии с учетной политикой по обесценению материальных активов, представленной ниже.

Горно-металлургические основные средства

Горно-металлургические основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации. В стоимость горно-металлургических основных средств входит стоимость приобретения и строительства рудников, расходы, понесенные до начала производства, расходы на создание инфраструктуры рудников, стоимость прав на пользование недрами и лицензий на проведение поисково-разведочных работ, а также текущая дисконтированная стоимость будущих расходов по выводу основных средств из эксплуатации.

Горно-металлургические основные средства амортизируются линейным способом с учетом полезного срока службы рудника, рассчитанного на основе оценки доказанных и прогнозных запасов полезных ископаемых, в течение периода от 7 до 20 лет. Начисление амортизации начинается с момента достижения новым рудником коммерческих объемов производства. Амортизация включается в себестоимость производства.

Основные средства, не относящиеся к горно-металлургическому производству

Основные средства, не относящиеся к горно-металлургическому производству, отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизационные отчисления рассчитываются линейным методом в течение сроков полезного использования активов по следующим годовым ставкам:

- | | |
|-------------------------------------|----------|
| • здания, сооружения и оборудование | 2%-10%; |
| • транспортные средства | 9%-25%; |
| • прочие активы | 10%-20%. |

Незавершенное капитальное строительство

Незавершенное капитальное строительство включает в себя расходы, непосредственно связанные с подготовкой рудников к эксплуатации, строительством зданий, перерабатывающих комплексов, машин и оборудования, и созданием необходимой инфраструктуры. Начисление амортизации на эти активы начинается в момент передачи их в эксплуатацию.

Арендованные основные средства

Аренда, по условиям которой к Группе переходят все риски и выгоды, связанные с правом собственности на актив, классифицируется как финансовая аренда. Активы, полученные на условиях финансовой аренды, капитализируются в составе основных средств по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости или текущей дисконтированной стоимости будущих минимальных арендных платежей на дату приобретения с одновременным признанием обязательств по аренде по той же стоимости. Арендованные основные средства амортизируются в течение наименьшего из двух периодов, полезного срока службы или срока аренды. Если в конце срока аренды предполагается передача прав собственности арендатору, то в качестве амортизационного периода применяется полезный срок службы актива.

Платежи по финансовой аренде распределяются методом эффективной процентной ставки между процентами по финансовой аренде, включаемыми в состав процентных расходов, и суммой погашения основного долга, сокращающей размер обязательств перед арендодателем.

Обесценение материальных активов, кроме капитализированных затрат на поисково-разведочные и горнопроходческие работы

Группа производит проверку стоимости своих материальных активов на предмет обесценения тогда, когда существуют индикаторы, свидетельствующие об их обесценении, путем сравнения балансовой стоимости активов с их возмещаемой стоимостью. В тех случаях, когда оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Группа оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные потоки, к которой относится такой актив

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу или стоимость актива в пользовании. Если установленная возмещаемая стоимость какого-либо актива (или единицы, генерирующей денежные потоки) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (или единицы, генерирующей денежные потоки) уменьшается до размера его возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу же признаются в составе расходов текущего периода, за исключением случаев, когда соответствующий актив отражен по переоцененной стоимости, в случае чего убыток от обесценения учитывается как уменьшение резерва по переоценке.

В тех случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные потоки) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, однако таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (единице, генерирующей денежные потоки) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие периоды.

Восстановление убытка от обесценения отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда соответствующий актив отражается по стоимости, полученной в результате переоценки, и в этом случае восстановление убытка от обесценения учитывается как увеличение резерва по переоценке.

Капитализируемые расходы на вскрышу

Группа капитализирует понесенные расходы на вскрышу и относит их на себестоимость реализации золота с использованием среднего коэффициента вскрыши, рассчитанного исходя из срока жизни рудника. Данный коэффициент рассчитывается как отношение количества кубических метров пустой породы к одной тонне руды, рассчитанное для всего срока жизни рудника и учитывая доказанные и прогнозные запасы полезных ископаемых. Средний коэффициент вскрыши для всего срока жизни рудника пересматривается раз в год, либо чаще при наличии данных об изменениях в запасах полезных ископаемых и технико-экономических параметров рудника, влияющих на запасы полезных ископаемых. Изменения среднего коэффициента вскрыши, рассчитанного исходя из срока жизни рудника учитываются в отчетности того отчетного периода, в котором произошли изменения.

Понесенные расходы на вскрышу капитализируются в случае, когда коэффициент вскрыши текущего периода превышает средний коэффициент вскрыши, рассчитанный исходя из срока жизни рудника. Данные отложенные расходы на вскрышу списываются на себестоимость реализации золота в том периоде, когда текущий коэффициент вскрыши будет меньше среднего коэффициента вскрыши, рассчитанного исходя из срока жизни рудника.

Капитализируемые расходы на вскрышу включаются в состав соответствующей единицы, генерирующей денежные потоки. Группа производит проверку стоимости капитализируемых расходов на вскрышу на предмет обесценения тогда, когда существуют индикаторы, свидетельствующие об обесценении соответствующих единиц, генерирующих денежные потоки. Капитализированные расходы на вскрышу списываются на себестоимость реализации золота.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА

Расходы будущих периодов

Ряд месторождений Группы по добыче россыпного золота находятся в регионах со специфическими климатическими условиями, в связи с чем добыча осуществляется только в течение нескольких месяцев года. Расходы, возникающие при подготовке к сезону золотодобычи, переносятся на следующий сезон. Данные расходы включают расходы по вскрытию и выемке грунта, общепроизводственные и административные расходы, относящиеся непосредственно к добыче, и отражаются в балансе в составе прочих оборотных активов.

Товарно-материальные запасы

Аффинированное золото

Запасы аффинированного золота отражаются по наименьшей из двух величин: чистой производственной себестоимости, или чистой цене возможной реализации. Чистая производственная себестоимость единицы золота рассчитывается путем деления общей себестоимости производства на общий объем выработанного золота, подлежащего продаже.

Производственные затраты включают затраты на материалы и запасные части, заработную плату, налог на добычу полезных ископаемых, расходы на оплату коммунальных услуг, расходы на оплату услуг сторонних организаций по добыче руды, затраты на аффинаж, прочие затраты, амортизацию основных средств, а также капитализированные расходы на вскрышу, изменение резерва на рекультивацию земель, изменение запасов золота на стадии переработки и аффинированного золота.

Незавершенное производство и рудные отвалы

Незавершенное производство представляет из себя золото, находящееся на стадии переработки и рудные отвалы. Группа производит оценку чистой цены возможной реализации не реже одного раза в год. Для этого цена возможной реализации, основанная на рыночных ценах, за вычетом затрат на доведение незавершенного производства до аффинированного золота сравнивается с чистой производственной себестоимостью.

Золото, находящееся на стадии переработки, оценивается по чистой производственной себестоимости единицы продукции с учетом степени готовности на данной стадии переработки

Рудные отвалы оцениваются исходя из количества тонн руды, которое было добыто и отправлено в переработку из рудного отвала, содержания золота в руде и процента извлечения золота, рассчитываемого в зависимости от метода планируемой переработки. Кроме того, Группа проводит инвентаризацию количества руды в рудных отвалах.

Прочие запасы и материалы

Прочие запасы и материалы представляют собой расходуемые материалы и оцениваются по средневзвешенной себестоимости, за вычетом резерва под обесценение.

Финансовые активы

Финансовые активы признаются и списываются в момент совершения сделки, если приобретение или продажа финансового актива осуществляется по договору, требующему поставить финансовый инструмент в течение срока, установленного на соответствующем рынке, и первоначально оцениваются по справедливой стоимости с учетом транзакционных издержек, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, которые первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках;
- удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; и
- займы и дебиторская задолженность.

Отнесение финансовых активов к тому или иному классу зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках

Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, если он предназначен для торговли либо классифицирован как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках.

Финансовый актив классифицируется как предназначенный для торговли, если:

- он приобретен, главным образом, для продажи в ближайшем будущем; или
- является частью идентифицируемого портфеля финансовых инструментов, управляемых совместно, и для которых имеется свидетельство получения фактической краткосрочной прибыли в ближайшем будущем; или
- является производным инструментом, который не классифицируется в качестве инструмента хеджирования и не является эффективным для данных целей.

Финансовый актив, не являющийся финансовым активом, предназначенным для торговли, может быть классифицирован как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, если:

- применение такой классификации устраняет или значительно сокращает несоответствия в оценке или учете, которые в противном случае могли бы возникнуть; или
- финансовый актив является частью группы финансовых активов, финансовых обязательств или обоих из них, управление и оценка которой осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией Группы, и информация о такой классификации предоставляется внутри организации на этой основе; или
- он является частью договора, содержащего один или несколько встроенных производных инструментов, и МСБУ № 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает классифицировать весь договор (актив или обязательство) как оцениваемый по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, отражаются по справедливой стоимости с отнесением возникающих прибылей и убытков на финансовые результаты. Чистые прибыли и убытки, относимые на финансовые результаты, включают дивиденды и проценты, уплаченные по финансовому активу. Справедливая стоимость определяется в порядке, указанном в Примечании 27.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Векселя с фиксированными или определяемыми выплатами и фиксированными сроками погашения, в отношении которых у Группы имеются намерения или возможность удерживать до срока погашения, классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения. Инвестиции, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом обесценения, а доход отражается по методу фактической доходности.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают, в основном, акции, котирующиеся на открытом рынке, и акции, не имеющие котировок на открытом рынке.

Принадлежащие Группе акции, имеющие котировки на открытом рынке, оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется в следующем порядке:

- справедливая стоимость финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, торгуемых на активном ликвидном рынке, определяется как рыночная цена; и
- справедливая стоимость прочих финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, определяется в соответствии с общепринятыми моделями оценки, основанными на анализе дисконтированных денежных потоков, с использованием цен применимым к аналогичным операциям на рынке.

Прибыли и убытки, возникающие в результате изменения их справедливой стоимости, отражаются непосредственно на счетах капитала в качестве резерва по переоценке инвестиций, за исключением убытков от обесценения, процентов, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, а также положительных и отрицательных курсовых разниц по денежным активам, которые непосредственно относятся на финансовые результаты отчетного периода. В случае выбытия или обесценения инвестиций накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в составе резерва по переоценке инвестиций, включаются в прибыль или убыток отчетного периода.

Дивиденды, полученные по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, относятся на финансовые результаты при возникновении у Группы права на их получение.

Справедливая стоимость денежных активов в иностранной валюте, имеющих в наличии для продажи, определяется в той же валюте и пересчитывается по соответствующему обменному курсу на дату составления отчетности. Изменения справедливой стоимости, связанные с курсовыми разницами, возникающими в результате изменения амортизированной стоимости актива, отражаются в отчете о прибылях и убытках. Прочие изменения относятся на счет капитала.

Займы и дебиторская задолженность

Выданные займы и дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как «займы и дебиторская задолженность». Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентный доход признается с помощью применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, когда сумма процентов является несущественной.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках, на каждую отчетную дату оцениваются на предмет наличия признаков, указывающих на обесценение. Убыток от обесценения признается при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету. Для финансовых активов, отражаемых по амортизируемой стоимости, убыток от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и текущей стоимостью прогнозируемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет созданного резерва.

В случае признания дебиторской задолженности безнадежной, такая задолженность списывается также за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм отражаются по кредиту счета резерва. Изменения в балансовой стоимости резерва относятся на финансовый результат.

За исключением долевых инструментов, имеющих в наличии для продажи, если в последующем периоде размер убытка от обесценения уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через счет прибылей или убытков. При этом балансовая стоимость финансовых вложений на дату восстановления убытка от обесценения не может превышать амортизированную стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалось. В отношении долевых инструментов, имеющих в наличии для продажи, любое увеличение справедливой стоимости после признания убытка от обесценения отражается непосредственно в составе капитала.

Списание финансовых активов

Группа списывает финансовый актив с учета только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другой организации. Если Группа не передает, но в то же время и не сохраняет основные риски и выгоды от владения активом, и продолжает его контролировать, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве в сумме предполагаемого возмещения. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а также отражает обеспеченный заем по полученной оплате за данный актив.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки используется для расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений в течение ожидаемого срока полезного использования финансового актива или более короткого периода в случаях, когда это применимо.

Доходы, относящиеся к долговым инструментам, отражаются по методу эффективной процентной ставки, за исключением финансовых вложений, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства, включая займы и кредиты, первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом расходов на совершение сделки. Финансовые обязательства впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Списание финансовых обязательств

Группа списывает финансовые обязательства только в случае их исполнения, отмены или истечения срока действия.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения с изначальным сроком погашения не превышающим трех месяцев, которые свободно конвертируются в соответствующие суммы денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

Резервы

Резервы признаются тогда, когда у Группы имеются юридические или вытекающие из практики обязательства, возникшие в результате прошлых событий, существует высокая вероятность того, что погашение этого обязательства потребует выбытия ресурсов Группы, а также может быть проведена надежная оценка величины обязательства.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой наиболее точную оценку выплат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату, принимая во внимание риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если для расчета резерва используются денежные потоки, которые потребуются для погашения текущего обязательства, балансовой стоимостью резерва считается текущая дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

Вознаграждения работникам

Заработная плата работников, относящаяся к трудовой деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода.

Группа осуществляет взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за всех своих сотрудников. Эти взносы отражаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором работники в результате трудовой деятельности получили право на такие отчисления.

У Группы не существует дополнительных пенсионных планов для работников.

Налог на прибыль

Налог на прибыль включает суммы текущего и отложенного налога. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством юрисдикций, в которых действовали предприятия Группы. Сумма текущего налога определяется исходя из налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает необлагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Группы по текущему налогу на прибыль осуществляется с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на дату составления бухгалтерского баланса.

Отложенный налог отражается по балансовому методу в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а отложенные налоговые требования – в отношении всех временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Подобные налоговые требования и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы относятся к деловой репутации или возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других требований и обязательств в рамках операции, которая не влияет на размер налогооблагаемой или бухгалтерской прибыли.

Отложенные налоговые обязательства не включают налогооблагаемые временные разницы в отношении инвестиций в дочерние предприятия, за исключением тех случаев, когда Группа имеет возможность контролировать возмещение временных разниц, и представляется вероятным, что данная разница не будет возмещена в обозримом будущем.

Отложенные налоговые требования, возникающие в результате образования вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние предприятия, признаются с учетом вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования данных временных разниц, и такое использование ожидается в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых требований проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается с учетом вероятности того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Отложенные налоговые требования и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются по ставкам налогообложения, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового требования или погашения обязательства, основываясь на налоговом законодательстве, которое введено в действие (или планируется к введению) на дату составления отчетности. Оценка отложенных налоговых требований и обязательств отражает налоговые последствия возмещения или погашения соответствующих активов и обязательств Группы, которые она планирует осуществить.

Отложенные налоговые требования и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, а Группа имеет намерение произвести зачет своих текущих налоговых требований и обязательств.

Текущие и отложенные налоги отражаются как расход или доход в отчете о прибылях и убытках за исключением случаев, когда они относятся к статьям, непосредственно относимым на счет капитала (в этом случае сумма налога также отражается в составе капитала), или когда они возникают при объединении компаний. Налоговый эффект от объединения компаний учитывается при расчете деловой репутации, или суммы превышения доли покупателя в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретаемого предприятия над ценой покупки.

Признание выручки

Выручка от реализации золота

Выручка от реализации золота отражается в момент перехода к покупателю всех основных рисков и выгод, вытекающих из права собственности. Выручка от реализации золота представляет собой общую сумму счетов, предъявленных покупателям за поставку золота. Выручка от реализации побочных продуктов отражается как уменьшение производственных затрат.

Выручка от прочей реализации

Выручка от прочей реализации включает в себя реализацию услуг по поставке электроэнергии, транспортировке, разгрузке и хранению товаров и отражается в момент передачи покупателю рисков и выгод, связанных с владением товаром в соответствии с условиями определенными в контрактах. Выручка от оказания услуг признается в момент оказания услуг.

Операционная аренда

Аренда активов, по условиям которой все риски и выгоды, связанные с правом собственности, остаются у арендодателя, признается операционной арендой. Расходы, связанные с операционной арендой, отражаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором они подлежат начислению согласно условиям договоров аренды.

Дивиденды объявленные

Дивиденды и налог на дивиденды признаются в качестве обязательств в том периоде, в котором они объявлены и подлежат выплате в соответствии с законодательством.

Размер нераспределенной прибыли, которая по соответствующему законодательству может быть направлена на распределение между акционерами, определяется на основе финансовой отчетности отдельных предприятий Группы, подготовленной в соответствии с национальными стандартами учета и финансовой отчетности. Данные суммы могут существенно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии с МСФО.

Информация по сегментам

Группа осуществляет свою деятельность в одном операционном сегменте: добыча и аффинаж золота. Все производственные предприятия Группы находятся на территории Российской Федерации. В связи с этим деятельность Группы подвержена аналогичным рискам и имеет аналогичные преимущества, и представлена в консолидированной финансовой отчетности как единый отчетный сегмент.

Обязательства по восстановлению окружающей среды

Обязательства по восстановлению окружающей среды включают в себя расходы по выводу основных средств из эксплуатации, а также на рекультивацию земель.

Будущие расходы по выводу основных средств из эксплуатации, дисконтированные до чистой текущей стоимости, и соответствующие обязательства признаются в тот момент, когда у Группы возникают обязательства в отношении данных расходов, и их величина может быть оценена с достаточной степенью достоверности. Капитализированные расходы по выводу основных средств из эксплуатации амортизируются с использованием линейного метода в течение срока службы рудника. Увеличение обязательства по выводу основных средств из эксплуатации в связи с амортизацией дисконта отражается в отчете о прибылях и убытках в составе финансовых расходов. Сумма обязательств по выводу основных средств из эксплуатации периодически пересматривается с учетом действующих законов и нормативных актов, и при необходимости существующая оценка корректируется в корреспонденции с основными средствами.

Резерв на рекультивацию земель, нарушенных в ходе производственной деятельности после достижения рудником коммерческих объемов производства, рассчитывается как чистая текущая стоимость предполагаемых расходов, которые будут понесены при погашении обязательства. Изменение резерва отражается в отчете о прибылях и убытках в составе производственной себестоимости.

Текущие затраты на восстановление окружающей среды учитываются в составе расходов текущего периода по мере возникновения.

3. ОСНОВНЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Группы выработки оценок и допущений, влияющих на суммы активов и обязательств Группы на отчетную дату, раскрытие условных активов и обязательств, а также суммы доходов и расходов за отчетный период. Выработка таких оценок включает субъективный фактор и зависит от прошлого опыта, текущих и ожидаемых экономических условий и всей прочей доступной информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Наиболее значительные области, требующие применения оценок и допущений руководства, касаются недавней волатильности мирового и российского финансовых рынков; сроков полезного использования основных средств; критериев капитализации расходов на вскрышу; признания капитализированных затрат на поисково-разведочные и горнопроходческие работы; обесценения материальных активов; создания резервов; определения суммы обязательств по восстановлению окружающей среды; вопроса о возобновлении лицензии и налога на прибыль.

Недавняя волатильность на глобальном и российском финансовых рынках

В последнее время рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной финансовой отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования как для Группы, так и ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Группы может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Группы. Кроме того, при расчете некоторых важных для Группы оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков оценки руководства могут измениться и оказать существенное влияние на Группу.

Сроки полезного использования основных средств

Горно-металлургические основные средства Группы амортизируются с использованием линейного метода в течение соответствующих сроков службы рудников на основе доказанных и прогнозных запасов полезных ископаемых. При определении срока службы рудника допущения, действительные на момент проведения оценки, могут измениться в случае появления новой информации.

Факторы, которые могут повлиять на определение срока службы рудника, включают:

- изменение доказанных и прогнозных запасов полезных ископаемых;
- существенное изменение содержания металлов в руде с течением времени;
- разница между фактическими ценами и прогнозными ценами на металлы, использованными при оценке запасов полезных ископаемых;
- возникновение непредвиденных операционных проблем на рудниках; и
- изменения в капитальных затратах, операционных расходах, затратах на добычу, обработку металлов и восстановление окружающей среды, ставках дисконтирования и курсах иностранной валюты, которые могут оказать негативное влияние на экономическую эффективность запасов полезных ископаемых.

В случае изменения какого-либо из перечисленных факторов может произойти изменение сроков амортизации горно-металлургических активов и их текущей стоимости.

Амортизационные отчисления по основным средствам, не относящимся к горно-металлургическому производству, рассчитываются методом равномерного начисления износа в течение полезного срока службы активов. Руководство регулярно проверяет правильность применяемых полезных сроков службы активов, исходя из текущего технического состояния активов и ожидаемого периода, в течение которого они будут приносить экономические выгоды Группе.

Капитализируемые расходы на вскрышу

Группа капитализирует понесенные расходы на вскрышу и списывает их на себестоимость реализации золота с использованием среднего коэффициента вскрыши, рассчитанного исходя из срока жизни рудника.

Факторы, которые могут повлиять на капитализацию расходов на вскрышу и на их списание на себестоимость, включают:

- изменение доказанных и прогнозных запасов полезных ископаемых;
- изменение планов горных работ в связи с появлением новых обстоятельств, касающихся технико-экономических показателей рудника; и
- изменение планируемого отношения количества кубических метров пустой породы к одной тонне руды, рассчитанного для всего срока жизни рудника.

Капитализированные затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы

Руководство Группы применяет субъективное суждение, определяя, будут ли затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы, капитализированные как активы, возмещены в ходе будущей коммерческой эксплуатации соответствующего месторождения или в результате его продажи. Руководство оценивает возможность существования коммерчески рентабельных запасов на месторождении, однако, данные оценки включают фактор неопределенности. Группа производит поисково-разведочные и горнопроходческие работы на лицензионных участках, при этом на некоторых участках отсутствует оценка запасов золота по международной методологии составления отчетности по запасам. На некоторых лицензионных участках еще не было проведено оконтуривание запасов. Многие факторы, допущения и параметры оценки ресурсов находятся вне сферы контроля Группы и могут измениться с течением времени. Последующие изменения величины запасов золота могут оказать влияние на балансовую стоимость капитализированных затрат на поисково-разведочные и горнопроходческие работы.

Обесценение материальных активов

Балансовая стоимость материальных активов Группы анализируется на предмет выявления признаков, свидетельствующих об обесценении таких активов. При определении обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки. Руководство неизбежно применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимые денежные потоки, к соответствующим генерирующим единицам, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета стоимости в пользовании. Последующие изменения отнесения активов к генерирующим единицам или сроков денежных потоков могут оказать влияние на балансовую стоимость соответствующих активов.

Создание резервов

Группа производит начисление резервов по сомнительным долгам в целях покрытия потенциальных убытков, возникающих в случае неспособности клиента осуществить необходимые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительным долгам руководство учитывает текущие общеэкономические условия, сроки возникновения остатков непогашенной дебиторской задолженности, опыт Группы по списанию задолженности, кредитоспособность клиентов и изменения в условиях осуществления платежей. Изменения экономической или отраслевой ситуации или финансового положения отдельных клиентов могут привести к корректировкам суммы резерва по сомнительным долгам, отраженным в консолидированной финансовой отчетности.

Обязательства по восстановлению окружающей среды

Горнодобывающая и геологоразведочная деятельность Группы регулируется различными законами и нормативными актами в области охраны окружающей среды. Группа проводит оценку обязательств по охране окружающей среды, основываясь на понимании руководством Группы требований действующего законодательства различных юрисдикций, условий лицензионных соглашений, а также на внутренних инженерных оценках. Резерв на вывод основных средств из эксплуатации и рекультивацию земель признается исходя из чистой дисконтированной стоимости в момент возникновения соответствующего обязательства. Фактические расходы будущих периодов могут существенно отличаться от суммы резерва. Кроме того, на величину данного резерва могут оказать влияние будущие изменения законов и нормативных актов в области защиты окружающей среды, оценок сроков службы рудников и ставок дисконтирования.

Возобновление лицензии

Срок действия лицензии Группы на геологоразведочные работы на месторождении Ключус истекает 31 октября 2009 года. Если лицензия не будет продлена, Группа должна будет списать затраты в размере 18,563 тыс. долл. США, понесенные в связи с данным проектом по состоянию на 31 декабря 2008 года. Консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения руководства, что срок действия лицензии будет продлен, или Группа получит лицензию на разведку и добычу на том же месторождении.

Налог на прибыль

Группа уплачивает налог на прибыль в различных юрисдикциях. Определение суммы налога на прибыль в значительной мере является предметом субъективного суждения в связи со сложностью законодательной базы. Существует значительное число сделок и расчетов, по которым сумма окончательного налогового обязательства не может быть однозначно определена. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств. В случае если итоговый результат по различным налоговым спорам будет отличаться от отраженных сумм, данная разница окажет влияние на суммы текущего и отложенного налога на прибыль в том периоде, в котором она будет выявлена.

Балансовая стоимость отложенных налоговых требований оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного покрытия отложенного налогового требования. Оценка такой вероятности предусматривает использование субъективного суждения исходя из ожидаемых результатов деятельности. При оценке вероятности использования в будущем отложенного налогового актива учитываются различные факторы, в том числе операционные результаты деятельности Группы в предыдущих отчетных периодах, бизнес-план Группы, период возможного использования убытков прошлых лет для целей налогообложения и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты будут отличаться от произведенных оценок или эти оценки будут корректироваться, это может оказать негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

4. УВЕЛИЧЕНИЕ ДОЛИ СОБСТВЕННОСТИ В ДОЧЕРНИХ ПРЕДПРИЯТИЯХ

ОАО «Рудник им. Матросова»

7 сентября 2007 года Группа приобрела 100% дополнительного выпуска обыкновенных акций ОАО «Рудник имени Матросова» («Рудник им. Матросова»), выплатив вознаграждение в размере 72,085 тыс. долл. США (по курсу на 7 сентября 2007 года) и увеличив таким образом свою долю в компании с 93.3% до 94.8%. В результате сделки доля миноритарных акционеров увеличилась на 2,171 тыс. долл. США.

В течение 2008 года Группа выкупила все акции Рудник им. Матросова, принадлежавшие миноритарным акционерам, выплатив вознаграждение в размере 38,909 тыс. долл. США, увеличив таким образом свою долю в компании до 100%. В результате данной сделки доля миноритарных акционеров уменьшилась на 9,292 тыс. долл. США.

ОАО «Алданзолото ГРК»

В течение 2008 года группа выкупила все акции ОАО «Алданзолото ГРК», принадлежавшие миноритарным акционерам, выплатив вознаграждение в размере 247 тыс. долл. США, увеличив таким образом свою долю в компании до 100%. В результате данной сделки доля миноритарных акционеров уменьшилась на 781 тыс. долл. США.

ЗАО «ЗДК Лензолото»

В течение 2008 года группа выкупила все выпущенные в отчетном периоде акции ЗАО «ЗДК Лензолото», выплатив вознаграждение в размере 24,728 тыс. долл. США, увеличив таким образом свою долю в компании с 64.1% до 66.2%. В результате данной сделки доля миноритарных акционеров увеличилась на 1,376 тыс. долл. США.

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ЗОЛОТА

	2008	2007
Денежные операционные расходы	587,332	442,224
Материалы и запасные части	239,522	200,601
Заработная плата	207,403	144,008
Налог на добычу полезных ископаемых	72,588	51,138
Расходы на оплату коммунальных услуг	26,646	23,340
Расходы на оплату услуг сторонних организаций по добыче руды	15,105	8,826
Затраты на аффинаж	5,383	3,569
Прочие расходы	20,685	10,742
Амортизация основных средств	98,999	87,196
Капитализируемые расходы на вскрышу	(112,804)	(68,065)
(Уменьшение)/увеличение резерва на рекультивацию земель	(8,530)	482
Увеличение запасов золота на стадии переработки и аффинированного золота	(6,879)	(12,621)
Итого	558,118	449,216

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

6. КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Заработная плата	73,742	76,291
Налоги, за исключением налога на добычу полезных ископаемых и налога на прибыль	18,318	20,724
Профессиональные услуги	13,321	8,288
Амортизация основных средств	3,782	3,969
Опционный план	-	132,548
Прочие	25,797	19,956
Итого	<u>134,960</u>	<u>261,776</u>

7. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Расходы на благотворительность	7,135	3,868
Изменение резерва по НДС к возмещению	7,078	(3,641)
Убыток от обесценения основных средств	1,831	313
Убыток от выбытия основных средств	548	6,421
Прочие	464	3,368
Итого	<u>17,056</u>	<u>10,329</u>

8. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Амортизация дисконта по обязательствам по выводу основных средств из эксплуатации (см. Примечание 20)	4,329	3,975
Расходы по процентам, начисляемым за пользование заемными средствами	88	2,654
Итого	<u>4,417</u>	<u>6,629</u>

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

9. (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	2008	2007
<i>(Расходы)/доходы от финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках</i>		
(Расходы)/доходы по инвестициям в акции, котирующимся на рынке	(178,377)	9,898
<i>Расходы от финансовых активов, имеющих в наличии для продажи</i>		
Прибыль от выбытия инвестиций, имеющих в наличии для продажи	13,770	-
Расходы от обесценения активов, имеющих в наличии для продажи	(100,090)	-
<i>Доходы от финансовых вложений, удерживаемых до погашения</i>		
Процентные доходы по векселям	5,493	6,813
<i>Доходы от займов выданных</i>		
Доходы по банковским депозитам	31,646	30,836
Доходы по ссудам, выданным по соглашениям РЕПО	9,967	13,844
Прочие	-	146
Итого	(217,591)	61,537

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	2008	2007
Текущий налог	85,003	77,017
Отложенный налог	(22,893)	8,282
Итого	62,110	85,299

Ставки налога на прибыль в странах, в которых предприятия Группы ведут деятельность, подлежащую налогообложению, составляют от 0% до 24%.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

Ниже представлена сверка суммы налога на прибыль по ставке, действующей на территории Российской Федерации, где расположены производственные предприятия Группы, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о прибылях и убытках:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Прибыль до налогообложения	122,471	177,107
Налог на прибыль по ставке 24%	29,393	42,506
Эффект применения разных ставок по налогу на прибыль дочерних предприятий, ведущих деятельность в других странах	21,089	27,839
(Выгода, возникающая от ранее непризнанного налогового убытка)/убытки отчетного периода для целей налогообложения, не подлежащие льготированию в будущих периодах	(8,929)	10,866
Эффект изменения ставки по налогу на прибыль в Российской Федерации	(29,649)	-
Непризнанный в качестве налоговых требований эффект от обесценения финансовых активов	42,810	-
Налоговый эффект от расходов, не принимаемых к вычету для целей налогообложения, и прочих постоянных разниц	<u>7,396</u>	<u>4,088</u>
Налог на прибыль, рассчитанный по эффективной ставке 51% (2007: 48%)	<u>62,110</u>	<u>85,299</u>

В течение года, закончившегося 31 декабря 2008 года, в результате изменения ставки по налогу на прибыль в Российской Федерации с 24% до 20%, которое было одобрено 26 ноября 2008 года и вступило в силу с 1 января 2009 года, отложенные налоговые обязательства Компании и всех дочерних предприятий Группы, зарегистрированных на территории Российской Федерации, были переоценены по ставке 20%.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Затраты на поисково- разведоч- ные и горнопро- ходческие работы	Горно- металлур- гические основные средства	Основные средства, не относя- щиеся к горно- металлур- гическому произ- водству	Незавер- шенное капиталь- ное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 31 декабря 2006 года	133,930	1,281,171	50,755	168,258	1,634,114
Приобретения	151,457	144,342	7,920	101,865	405,584
Ввод в эксплуатацию	-	88,622	-	(88,622)	-
Выбытие	-	(30,749)	(896)	(552)	(32,197)
Выбытие в связи с продажей дочернего предприятия	(239)	(765)	(984)	(1)	(1,989)
Эффект пересчета в валюту представления	16,090	101,622	3,944	12,768	134,424
Остаток на 31 декабря 2007 года	301,238	1,584,243	60,739	193,716	2,139,936
Приобретения	138,366	104,876	13,734	248,748	505,724
Ввод в эксплуатацию	(181,811)	261,400	-	(79,589)	-
Изменение резерва по выводу основных средств из эксплуатации	-	(35,491)	-	-	(35,491)
Выбытие	-	(10,078)	(1,335)	(658)	(12,071)
Эффект пересчета в валюту представления	(42,873)	(310,450)	(11,903)	(57,826)	(423,052)
Остаток на 31 декабря 2008 года	214,920	1,594,500	61,235	304,391	2,175,046
Накопленная амортизация и обесценение					
Остаток на 31 декабря 2006 года	(119)	(219,232)	(13,405)	(5,753)	(238,509)
Амортизационные отчисления за год	-	(99,244)	(5,991)	-	(105,235)
Исключено при выбытии	-	7,124	234	-	7,358
Убыток от обесценения	-	(295)	(18)	-	(313)
Выбытие в связи с продажей дочернего предприятия	122	760	713	1	1,596
Эффект пересчета в валюту представления	(3)	(19,791)	(1,188)	(419)	(21,401)
Остаток на 31 декабря 2007 года	-	(330,678)	(19,655)	(6,171)	(356,504)
Амортизационные отчисления за год	-	(121,689)	(6,692)	-	(128,381)
Исключено при выбытии	-	4,995	781	-	5,776
Убыток от обесценения	-	(1,831)	-	-	(1,831)
Эффект пересчета в валюту представления	-	73,052	4,145	1,016	78,213
Остаток на 31 декабря 2008 года	-	(376,151)	(21,421)	(5,155)	(402,727)
Остаточная стоимость					
31 декабря 2007 года	301,238	1,253,565	41,084	187,545	1,783,432
31 декабря 2008 года	214,920	1,218,349	39,814	299,236	1,772,319

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

По состоянию на 31 декабря 2008 года горно-металлургические основные средства включали права на добычу полезных ископаемых в сумме 433,112 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 534,451 тыс. долл. США).

Амортизационные отчисления, капитализированные за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, составили 41,454 тыс. долл. США (2007 год: 23,169 тыс. долл. США).

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2008 года не включает сумму налога на добавленную стоимость («НДС»), уплаченного при приобретении активов, связанных с разведкой и оценкой, в размере 9,188 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 11,824 тыс. долл. США). Данный НДС отражен отдельно в составе внеоборотных активов и подлежит возмещению после ввода основных средств в эксплуатацию. Руководство Группы полагает, что суммы НДС возмещаемы в полном объеме.

В 2008 году затраты на поисково-разведочные и горнопроходческие работы по месторождениям Наталка, Вернинское, Благодатное и Титимухта были классифицированы как горно-металлургические основные средства в сумме 181,811 тыс. долл. США в связи с тем, что техническая возможность добычи запасов золота доказана.

За год, закончившийся 31 декабря 2008 года, Группой был признан убыток от обесценения основных средств в размере 1,831 тыс. долл. США (2007 год: 313 тыс. долл. США), связанный с большим, чем ожидалось, износом отдельных объектов основных средств.

12. ИНВЕСТИЦИИ В ЦЕННЫЕ БУМАГИ И ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	2008	2007
Внеоборотные финансовые активы		
Займы выданные	3,772	1,731
Прочие	323	416
Итого внеоборотные финансовые активы	4,095	2,147
Оборотные финансовые активы		
Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	208,680	400,483
Инвестиции в акции, котирующиеся на рынке	40,628	187,628
Векселя полученные	35,928	110,865
Банковские депозиты	-	280,648
Ссуды, выданные по соглашениям РЕПО	-	201,719
Инвестиционный вклад в Росбанке	-	89,575
Итого оборотные финансовые активы	285,236	1,270,918

Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости с признанием ее изменения в отчете о прибылях и убытках

Инвестиции в акции, котирующиеся на рынке, были приобретены от имени Группы Управляющей Компанией Росбанка («Банк»), связанной стороной, в соответствии с договорами доверительного управления.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваемые по справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов в состав финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, включены паи компании Rosfund, SPC (Каймановы острова), приобретенные в июле 2006 года. Общая сумма инвестиций в паи компании Rosfund, SPC на 31 декабря 2008 года составила 308,770 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 360,000 тыс. долл. США).

В 2008 году группа продала 14.2% паев компании Rosfund, SPC за 35,000 тыс. долл. США. В результате данной сделки убыток от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, был признан в составе консолидированного отчета о прибылях и убытках в сумме 16,230 тыс. долл. США.

В связи с недавней волатильностью мировых и российского финансовых рынков величина превышения стоимости инвестиций в компанию Rosfund, SPC над величиной справедливой стоимости данной инвестиции в 2008 году в размере 100,090 тыс. долл. США была определена как невозмещаемая и отражена в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Справедливая стоимость инвестиций в паи компании Rosfund, SPC была определена на основе рыночных котировок по состоянию на 31 декабря 2008 года. Увеличение справедливой стоимости паев в 2007 году в размере 17,287 тыс. долл. США было признано в составе капитала и восстановлено в 2008 году.

В июле 2008 года компания продала 350,000 обыкновенных акций ОАО «Высочайший» за общую сумму 30,000 тыс. долл. США. В результате данной сделки Группа признала прибыль от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи в той же сумме в составе консолидированного отчета о прибылях и убытках.

Вложения, удерживаемые до погашения, учитываемые по амортизированной стоимости

Векселя с процентной ставкой 6.0% годовых погашаются по требованию.

Займы и дебиторская задолженность, отраженные по амортизированной стоимости

По состоянию на 31 декабря 2007 года процентные ставки по банковским депозитам, деноминированным в рублях, составляли 5.75-8.60% годовых. Депозиты подлежали погашению в ноябре 2008 года. Банковские депозиты были полностью погашены в 2008 году.

Ссуды, выданные по соглашениям РЕПО, были приобретены от имени Группы Управляющей Компанией Росбанка, связанной стороной, на основании договоров доверительного управления, имели эффективную процентную ставку 9.88% годовых. Ссуды были полностью погашены в 2008 году.

По состоянию на 31 декабря 2007 года инвестиционный вклад в Росбанке состоял преимущественно из векселей, купленных и удерживаемых Росбанком в интересах Группы. Основная сумма данного вклада в размере 83,362 тыс. долл. США гарантирована Росбанком. Инвестиционный вклад был полностью погашен в 2008 году.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

13. ЗАПАСЫ

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Запасы, предполагаемые для использования более чем через двенадцать месяцев		
Рудные отвалы	39,063	-
Итого	<u>39,063</u>	<u>-</u>
Запасы, предполагаемые для использования в течение двенадцати месяцев		
Золото на стадии переработки, по производственной себестоимости	49,052	54,961
Аффинированное золото по чистой производственной себестоимости	1,849	1,283
Итого запасы металлопродукции	50,901	56,244
Прочие запасы и материалы по покупной стоимости	185,313	170,373
За вычетом резерва под обесценение	<u>(3,213)</u>	<u>(2,408)</u>
Итого	<u>233,001</u>	<u>224,209</u>

В июле 2008 года дочернее предприятие Группы приобрело лицензию на разведку и добычу золота из отвалов руды за 50,000 тыс. долл. США. Данные отвалы были отражены в консолидированной финансовой отчетности как запасы, предполагаемые для использования более чем через двенадцать месяцев.

14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Дебиторская задолженность от третьих сторон	19,593	21,699
Дебиторская задолженность от связанных сторон (см. Приложение 25)	15	135
	19,608	21,834
За вычетом резерва по сомнительным долгам	<u>(4,095)</u>	<u>(8,357)</u>
Итого	<u>15,513</u>	<u>13,477</u>

Группа продает все произведенное золото трем покупателям на условиях предоплаты. По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов Группа не имела торговой дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность включает задолженность покупателей дочерних предприятий, занимающихся деятельностью, не относящейся к добыче золота, за прочую продукцию, услуги по поставке электроэнергии и прочие услуги.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

В 2008 году средний срок отсрочки платежа, предоставляемого покупателям Группы, составлял 78 дней (2007 год: 30 дней). Группа создала 100% резерв по всей дебиторской задолженности со сроком возникновения более 365 дней, поскольку прошлый опыт показывает, что задолженность, не погашенная в течение 365 дней, обычно не погашается.

Перед началом сотрудничества с новым покупателем отдел безопасности Группы проверяет репутацию покупателя на рынке, а также наличие у него необходимых лицензий и сертификатов. По состоянию на 31 декабря 2008 года доля крупнейших контрагентов в общем остатке дебиторской задолженности составляла 24% (2007 год: 55%), при этом доля каждого из них на конец года превышает 5%.

По состоянию на 31 декабря 2008 года в составе дебиторской задолженности Группы была просроченная задолженность в сумме 3,185 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 4,956 тыс. долл. США), которую руководство Группы считает возможной к взысканию. Эта задолженность не обеспечена залогами. Средний срок возникновения данной задолженности составляет 166 дней (31 декабря 2007 года: 177 дней).

Ниже представлен анализ просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности по срокам возникновения:

	2008	2007
В течение 90 дней	1,054	1,726
От 91 до 180 дней	720	1,021
От 181 до 365 дней	1,411	2,209
Итого	3,185	4,956

Изменение резерва по сомнительным долгам представлено ниже:

	2008	2007
Остаток на начало года	8,357	7,366
Списание дебиторской задолженности	(3,229)	-
Увеличение резерва	1,008	2,790
Восстановленный убыток от обесценения дебиторской задолженности	(1,390)	(2,331)
Эффект пересчета в валюту представления	(651)	532
Остаток на конец года	4,095	8,357

15. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ

	2008	2007
Авансы, выданные третьим сторонам	14,533	26,088
Авансы, выданные связанным сторонам (см. Приложение 25)	25	116
Итого	14,558	26,204

Авансы, выданные третьим сторонам, представлены за вычетом резерва по сомнительным долгам, который по состоянию на 31 декабря 2008 года составлял 2,085 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 2,459 тыс. долл. США).

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

16. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	2008	2007
Расходы будущих периодов	14,938	13,751
Предоплата по прочим налогам	3,556	6,929
Итого	18,494	20,680

Расходы будущих периодов, связанные с подготовкой к сезону производства на предприятиях по добыче россыпного золота, в основном включают расходы по вскрыше и выемке грунта, а также расходы общепроизводственного и общехозяйственного характера.

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	2008	2007
Банковские депозиты	278,449	163,005
Расчетные счета в банках	25,645	40,113
- в рублях	81,409	690
- в иностранной валюте	13,323	22,366
Прочие денежные средства и их эквиваленты		
Итого	398,826	226,174

Банковские депозиты, деноминированные в рублях, евро и долларах США, включают в себя депозиты в сторонних банках. Процентные ставки по банковским депозитам составляют 1.25-17.00% годовых. Изначальный срок погашения данных депозитов не превышает трех месяцев.

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов объявленный и полностью оплаченный уставный капитал Компании состоял из 190,627,747 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб.

В течение ноября 2006 года Компания выкупила 17,146,780 собственных акций у акционеров на общую сумму 995,557 тыс. долл. США. Данные акции принадлежат одному из дочерних предприятий Группы и учитываются по стоимости приобретения в качестве отдельного резерва в составе капитала.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов структура акционеров Компании была представлена следующим образом:

Акционеры	31 декабря 2008 года		31 декабря 2007 года	
	Количество акций	Доля владения, %	Количество акций	Доля владения, %
ЗАО «ИНГ Банк Евразия» (номинальный держатель)	67,863,260	38.1%	59,982,175	33.7%
НП «Национальный депозитарный центр» (номинальный держатель)	56,725,589	31.8%	16,541,447	9.3%
ЗАО «Депозитарно-клиринговая компания»	16,483,146	9.3%	14,183,547	8.0%
Bristaco Holdings Co. Limited	10,986,194	6.2%	24,866,670	14.0%
ОАО «Росбанк» (номинальный держатель)	10,744,173	6.0%	14,795,364	8.3%
Lovenco Holdings Co. Limited	-	-	24,866,670	14.0%
ЗАО «КМ Инвест»	-	-	14,100,053	7.9%
Прочие	15,348,984	8.6%	8,720,106	4.8%
	178,151,346	100.0%	178,056,032	100.0%

29 июня 2007 года Компания объявила дивиденды в размере 3.23 рубля, или 13 центов США (по курсу на 29 июня 2007 года) на акцию по результатам года, закончившегося 31 декабря 2006 года. Дивиденды в сумме 21,722 тыс. долл. США (сумма не включает 2,147 тыс. долл. США, относящиеся к собственным акциям, выкупленным у акционеров) были выплачены акционерам 31 августа 2007 года.

26 июня 2008 года Компания объявила дивиденды в размере 2.95 рубля, или 13 центов США на акцию по результатам года, закончившегося 31 декабря 2007 года. Сумма объявленных дивидендов составляет 22,258 тыс. долл. США. Указанная сумма не включает 1,559 тыс. долл. США, причитающиеся к уплате дочерним предприятиям Группы. Дивиденды были выплачены 31 августа 2008 года.

Опционный план вознаграждений

В июне 2007 года Группа одобрила опционный план вознаграждений, согласно которому некоторые представители руководства и директора Группы могут приобрести до 4,765,693 обыкновенных акций Компании по цене 14 долларов США за одну акцию в течение трех лет.

Справедливая стоимость опционного плана составила 132,548 тыс. долл. США и была признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе коммерческих и административных расходов в 2007 году в полном объеме. Справедливая стоимость опционного плана была определена на основании разработанной Компанией модели, с учетом ряда допущений, которые необходимы при оценке справедливой стоимости вознаграждения в форме ценных бумаг.

В июле 2007 года руководство Группы реализовало свои права в рамках опционного плана вознаграждений, выкупив 4,575,065 обыкновенных акций Компании за 64,051 тыс. долл. США. В результате сделки Группа признала уменьшение собственных акций, выкупленных у акционеров и добавочного капитала в размере 265,107 тыс. долл. США и 72,496 тыс. долл. США соответственно.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

В феврале 2008 года руководство Группы реализовало свои права по опционному плану. 95,314 акций Компании, выкупленных у акционеров, были проданы участвующим в опционном плане представителям руководства за 1,334 тыс. долл. США. В результате стоимость акций, выкупленных у акционеров, уменьшилась на 5,523 тыс. долл. США, а добавочный капитал уменьшился на 1,510 тыс. долл. США. Оставшиеся обязательства по опционному плану были признаны недействительными в 2008 году. По состоянию на 31 декабря 2008 года ноль акций в рамках опционного плана оставались нереализованными (31 декабря 2007 года: 190,628 акций).

19. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За отчетный год произошло следующее изменение позиции Группы по отложенным налогам:

	2008	2007
Отложенные налоговые обязательства на начало года, нетто	200,609	178,860
Отражено в отчете о прибылях и убытках	6,756	8,282
Изменение отложенных налоговых обязательств, связанных с переоценкой инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	7,200	-
Эффект изменения ставки по налогу на прибыль в Российской Федерации	(29,649)	-
Реклассифицировано из капитала при выбытии инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	(7,200)	-
Эффект пересчета в валюту представления	(29,472)	13,467
Отложенные налоговые обязательства на конец года, нетто	148,244	200,609

Отложенные налоговые требования и обязательства обусловлены существованием временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и их стоимостью для целей налогообложения. Налоговый эффект временных разниц, приведших к возникновению отложенных налоговых требований и обязательств, представлен ниже:

	2008	2007
Основные средства	132,083	192,537
Капитализируемые расходы на вскрышу	32,798	19,695
Оценка инвестиций	-	(377)
Оценка запасов	4,542	4,930
Начисленные операционные расходы	(20,889)	(13,942)
Оценка дебиторской задолженности	(290)	(2,234)
Итого	148,244	200,609

Группа не признает отложенные налоговые обязательства по налогооблагаемым временным разницам, относящимся к финансовым вложениям в дочерние предприятия в сумме 135,279 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 111,591 тыс. долл. США), так как, по мнению руководства, контролирует сроки восстановления таких временных разниц и не имеет намерения восстанавливать их в обозримом будущем.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОСТАНОВЛЕНИЮ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Резерв на вывод основных средств из эксплуатации

	2008	2007
Остаток на начало года	63,656	55,480
Увеличение обязательств	2,784	-
Изменение оценки	(38,275)	-
Амортизация дисконта по резерву на вывод основных средств из эксплуатации (см. Примечание 8)	4,329	3,975
Эффект пересчета в валюту представления	(5,674)	4,201
Остаток на конец года	26,820	63,656

Резерв на рекультивацию земель

	2008	2007
Остаток на начало года	17,685	16,033
Увеличение обязательств	290	-
Изменение оценки	(10,030)	-
Отражено в отчете о прибылях и убытках	1,210	482
Эффект пересчета в валюту представления	(1,596)	1,170
Остаток на конец года	7,559	17,685
Итого обязательства по восстановлению окружающей среды	34,379	81,341

Основные использованные допущения:

	2008	2007
Ставка дисконта	15.0%	5.7-7.0%
Прогнозируемая дата закрытия рудников	2010-2050	2010-2050

Дисконтированная стоимость расходов на погашение обязательств по восстановлению окружающей среды представлена следующим образом:

	2008	2007
В период со второго по пятый годы	1,013	1,626
В период с шестого по десятый годы	1,216	2,008
В период с одиннадцатого по пятнадцатый годы	29,261	68,226
В период с шестнадцатого по двадцатый годы	2,601	1,975
В последующие годы	288	7,506
Итого	34,379	81,341

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

21. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	2008	2007
Займы в долларах США	-	11,900
Займы в рублях	-	7,408
Обязательства по финансовой аренде	-	1,601
Итого	-	20,909

Краткосрочные займы в долларах США по состоянию на 31 декабря 2007 года включали займы от компании Flemicort Consulting Inc. по эффективной ставке 8% годовых, обеспеченные гарантиями Компании и подлежащие оплате в январе 2008 года.

Краткосрочные займы в рублях по состоянию на 31 декабря 2007 года включали займы от Управляющей Компании Росбанка, связанной стороны, по эффективной ставке 7% годовых, обеспеченные ценными бумагами компаний, котируемыми на бирже, предназначенными для продажи и подлежащие оплате в январе 2008 года.

22. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2008	2007
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	17,918	17,753
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам (см. Примечание 25)	-	3,898
Итого	17,918	21,651

В 2008 году средний срок платежа по торговой кредиторской задолженности составлял 16 дней (2007 год: 18 дней). В течение этого периода на сумму непогашенной торговой и прочей кредиторской задолженности проценты не начислялись. Группа установила политику управления финансовыми рисками, включающую в себя бюджетирование и анализ движения денежных средств и графиков платежей, для обеспечения погашения всей кредиторской задолженности в установленные сроки.

В таблице ниже представлены данные о сроках погашения торговой кредиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов на основе недисконтированных платежей согласно договорам:

	2008	2007
В течение трех месяцев	16,232	18,919
От трех до шести месяцев	1,113	2,563
От шести до двенадцати месяцев	573	169
Итого	17,918	21,651

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

23. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

	2008	2007
Прочая кредиторская задолженность, включая:		
Задолженность по оплате труда	37,159	28,069
Прочая кредиторская задолженность	9,908	31,037
Проценты к уплате	-	2,987
Итого прочая кредиторская задолженность	47,067	62,093
Начисленные расходы, включая:		
Резерв на оплату ежегодных отпусков	18,542	16,482
Обязательства по опционному плану	-	5,357
Итого начисленные расходы	18,542	21,839
Итого	65,609	83,932

В таблице ниже представлены данные о сроках погашения прочей кредиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов на основе недисконтированных платежей согласно договорам:

	2008	2007
В течение трех месяцев	45,850	58,281
От трех до шести месяцев	1,217	3,812
Итого	47,067	62,093

24. ПРОЧИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2008	2007
Единый социальный налог	7,063	4,321
Налог на добычу полезных ископаемых	3,781	3,682
Налог на имущество	2,259	3,213
НДС	1,417	7,420
Прочие налоги	2,307	2,551
Итого	16,827	21,187

Сумма взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, отраженная в отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, составила 29,502 тыс. долл. США (2007 год: 25,816 тыс. долл. США).

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают 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 предприятия заключают различные договоры со связанными сторонами на продажу/покупку и оказание услуг. В течение 2008 и 2007 годов операции Группы со связанными сторонами включали в себя только операции с акционерами, предприятиями, которыми владеют или которые контролируются теми же лицами, что и Группа. Условия данных договоров не всегда являются аналогичными тем, что Группа заключает с третьими сторонами.

В связи со сменой акционеров ОАО «ГМК «Норильский Никель», данная компания и ее дочерние предприятия не являются связанными сторонами по отношению к Группе, начиная с 24 апреля 2008 года. В связи со сменой акционеров АКБ «Росбанк», данная компания и ее дочерние предприятия не являются связанными сторонами по отношению к Группе, начиная с 13 февраля 2008 года.

Ниже представлена информация о существенных операциях и сальдо расчетов со связанными сторонами, в течение 2008 и 2007 годов:

	2008	2007
Выручка от реализации золота	57,753	540,755
Приобретение материалов и услуг	15,392	202,744
Доходы от инвестиционной деятельности	567	3,750
Поступления от реализации основных средств	-	16,287
Денежные средства и их эквиваленты	-	86,414
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	-	201,404
Дебиторская задолженность	15	135
Авансы, выданные поставщикам	25	116
Торговая кредиторская задолженность	-	3,898
Прочая кредиторская задолженность	6	2,590

Остатки в расчетах со связанными сторонами не обеспечены залогами и должны быть оплачены денежными средствами. В течение отчетного периода в отношении сумм задолженности от связанных сторон перед компаниями Группы резерв по сомнительным долгам не создавался. Группа не осуществляет взаимозачетов дебиторской и кредиторской задолженностей со связанными сторонами.

Группа осуществляет инвестиции в рамках договоров доверительного управления с Управляющей Компанией Росбанка, связанной стороной, которая действует от имени Группы. Основная сумма по данным договорам в размере 159,971 тыс. долл. США не гарантирована Банком (2007 год: 311,657 тыс. долл. США).

Вознаграждение, выплаченное ключевому руководящему персоналу

	2008	2007
Краткосрочные выплаты	8,792	28,377
Оплата ценными бумагами	-	132,548
Итого	8,792	160,925

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Капитальные обязательства

Планируемые капитальные затраты Группы, включенные в бюджет на 2009 год, составили 270,128 тыс. долл. США, в том числе 97,892 тыс. долл. США договорных обязательств.

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 2057 года.

Сумма минимальных будущих арендных платежей по заключенным неаннулированным договорам аренды на 31 декабря 2008 представлена ниже:

В течение одного года	4,399
От одного до пяти лет	6,767
В последующие годы	<u>14,519</u>
Итого	<u><u>25,625</u></u>

Судебные иски

Группа принимает участие в ряде незначительных судебных разбирательств, связанных как с приобретением товаров и услуг у поставщиков, так и с продажей продукции и услуг покупателям. Руководство Группы считает, что эти разбирательства, как в отдельности, так и в совокупности, не смогут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности Группы.

Соблюдение лицензионных соглашений

Деятельность Группы во многом зависит от наличия возможности продления лицензий, на основе которых Группа осуществляет деятельность по разведке и добыче, приобретения новых лицензий и соблюдения условий лицензионных соглашений. Российские регулирующие органы в области природных ресурсов осуществляют контроль за продолжительностью действия лицензий и их пролонгации, а так же контроль за соблюдением условий лицензионных соглашений. Требования регулирующих органов, включающие обязательства Группы по соблюдению ряда отраслевых стандартов, найму квалифицированного персонала и надежных подрядчиков, установке необходимого оборудования и систем контроля, осуществлению контроля за деятельностью Группы на конкретных месторождениях, а, при необходимости, предоставление необходимой информации в лицензионные органы, могут быть значительными, как по времени, так и по затратам, что может привести к остановке или задержкам текущей разведки, добычи и всего производственного процесса в целом. Соответственно, лицензии, необходимые для обеспечения непрерывного производственного процесса, могут быть отозваны или не пролонгированы, а если и будут пролонгированы, то не своевременно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

Правовые и регулирующие основы процесса лицензирования являются предметом постоянно вносимых изменений в законодательство, что увеличивает риск того, что могут возникнуть обстоятельства, при которых Группа может нарушить условия лицензионных соглашений. В случае если органы, имеющие право на выдачу лицензии, обнаружат значительные нарушения лицензионных соглашений, Группа может подвергнуться риску приостановки деятельности или понести значительные материальные затраты по устранению выявленных нарушений и недостатков, что окажет неблагоприятный эффект на деятельность и финансовое состояние Группы.

Страхование

В виду того, что сектор страховых услуг в России 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. В связи с этим, у Группы, как у участника добывающей и металлургической деятельности, 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

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, частыми изменениями и непоследовательным применением на федеральном, региональном и местном уровнях. Правительство Российской Федерации приступило к реструктуризации российской налоговой системы и приняло ряд законов в рамках ее реформирования. Новые законы отменяют некоторые налоги, снижают общую налоговую нагрузку на бизнес и упрощают налоговое законодательство. Однако принятые законы по-прежнему во многих аспектах могут произвольно интерпретироваться местными налоговыми органами и не решают многие существующие проблемы. Многие вопросы, связанные с применением нового законодательства на практике, допускают неоднозначное толкование и усложняют процесс налогового планирования и принятия Группой соответствующих решений по ведению бизнеса.

В соответствии с российским налоговым законодательством налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после их подачи. Изменения в налоговой системе, которые могут иметь обратную силу, могут затронуть ранее поданные Группой и проверенные налоговые декларации.

Руководство полагает, что общая сумма возможных неблагоприятных налоговых последствий, связанных с неоднозначным толкованием некоторых положений налогового законодательства, составляет на 31 декабря 2008 года приблизительно 436 тыс. долл. США (31 декабря 2007 года: 347 тыс. долл. США). Данные суммы не были начислены в состав обязательств в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, так как руководство Группы оценивает степень вероятности неблагоприятного исхода данных разбирательств как среднюю.

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 полагает, что производственные технологии Группы соответствуют всем требованиям законодательства Российской Федерации по охране окружающей среды. 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.

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 после завершения эксплуатации рудников, рекультивации нарушенных земель и восстановлению окружающей среды. Руководство Группы проводит регулярную переоценку обязательств в области охраны 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.

Страновой риск Российской Федерации

В настоящее время Российская Федерация не имеет достаточно развитой деловой и законодательной инфраструктуры, включая стабильную банковскую и судебную системы, которая существует в странах с более развитой рыночной экономикой. Современная российская экономика характеризуется, в частности, такими явлениями, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, валютный контроль, низкий уровень ликвидности на рынках капитала и продолжающаяся инфляция. В результате ведение деятельности в Российской Федерации связано с рисками, как правило, не встречающимися в странах с более развитой рыночной экономикой.

Стабильное и успешное развитие российской экономики во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также развития правовой и политической систем.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

27. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Управление капиталом

Группа управляет капиталом в целях обеспечения непрерывности деятельности компаний, входящих в Группу, и одновременно обеспечивает максимизацию доходов акционеров посредством оптимизации баланса между заемным и акционерным капиталом. Структура капитала Группы включает краткосрочные займы и кредиты (раскрыты в Примечании 21), денежные средства и их эквиваленты (раскрыты в Примечании 17), а также акционерный капитал, состоящий из уставного капитала, резервов и нераспределенной прибыли. По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов денежные средства и их эквиваленты превышают займы, полученные Группой. Руководство Группы считает, что Группа не подвержена риску ликвидности.

Основные финансовые инструменты

Основные финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых инструментов является финансирование текущей деятельности Группы. Группа так же имеет различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность, займы выданные, денежные средства и их эквиваленты, а так же векселя и прочие инвестиции.

	2008	2007
Финансовые активы		
<i>Финансовые активы, предназначенные для торговли</i>		
Инвестиции в акции, котирующиеся на рынке	40,628	187,628
<i>Финансовые активы, удерживаемые до погашения</i>		
Векселя полученные	35,928	110,865
<i>Займы и дебиторская задолженность (включая денежные средства и их эквиваленты)</i>		
Денежные средства и их эквиваленты	398,826	226,174
Дебиторская задолженность	15,513	13,477
Займы выданные	3,772	1,731
Банковские депозиты	-	280,648
Ссуды, выданные по соглашениям РЕПО	-	201,719
Инвестиционный вклад в Росбанке	-	89,575
<i>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</i>		
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы	208,680	400,483
Итого финансовые активы	703,347	1,512,300
Финансовые обязательства		
Торговая кредиторская задолженность	17,918	21,651
Прочая кредиторская задолженность	47,067	62,093
Обязательства по оплате акций дочерних предприятий	-	22,197
Кредиты и займы полученные	-	20,909
Итого финансовые обязательства	64,985	126,850

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

В процессе финансовой деятельности Группа подвержена риску изменения цен на золото, риску изменения цен на акции, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Руководство Группы считает, что из-за несущественности суммы задолженности по кредитам и займам полученным, Группа не подвержена риску изменения процентных ставок.

Риск изменения цен на золото

Риск изменения цен на золото заключается в том, что текущая или будущая прибыль Группы может подвергнуться отрицательному воздействию изменений рыночных цен на золото. Падение цен на золото может стать результатом снижения чистого дохода и денежных потоков Группы. Руководство Группы отслеживает цены на золото и рыночные прогнозы и считает, что текущий тренд на увеличение цены продолжится в будущем.

Группа не заключает договоры хеджирования и не использует другие финансовые инструменты для снижения риска изменения цен на золото.

Риск изменения цен на ценные бумаги

Группа подвержена риску изменения цен на ценные бумаги, входящие в состав финансовых активов. Приведенный ниже анализ чувствительности основан на подверженности риску изменения цен на ценные бумаги.

Если цена имеющихся у Группы ценных бумаг была бы на 10% выше/ниже, то:

- прибыль за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, увеличилась/уменьшилась бы на 4,063 тыс. долл. США (2007 год: на 18,763 тыс. долл. США) за счет изменения справедливой стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли; и
- резерв по переоценке инвестиций в составе капитала увеличился/уменьшился бы на 20,868 тыс. долл. США (2007 год: на 40,048 тыс. долл. США) в результате переоценки ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи.

Группа осуществляет инвестиционную деятельность в рамках договоров доверительного управления, согласно которым доверительный управляющий задействует широкий спектр процедур по управлению рисками, связанными с инвестиционной деятельностью.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы. Группа совершает операции, выраженные в иностранных валютах. Основная часть выручки Группы выражена в долларах США, в то время как основные расходы Группы 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 Группы рассматривает данный риск совместно с риском изменения цен на золото. В 2007 году повышение цен на золото уменьшило негативный эффект снижения обменного курса доллара США по отношению к рублю.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, деноминированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты отдельных компаний Группы, по состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов представлена следующим образом:

	Активы		Обязательства	
	2008	2007	2008	2007
Доллар США	499,415	35,764	1,108	81,234
Евро	40,312	-	3,542	-
Итого	539,727	35,764	4,650	81,234

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

В таблице ниже представлены показатели чувствительности Группы к изменению курса российского рубля на 10% по отношению к курсу доллара США и евро. Уровень чувствительности в размере 10% используется при анализе и подготовке внутренней отчетности Группы. Анализ подверглись денежные статьи, деноминированные в долларах США и евро.

	2008	2007
Прибыль или убыток (рубли к долл. США)	49,831	(4,547)
Прибыль или убыток (рубли к евро)	3,677	-

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что покупатель сможет 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, а также непогашенной дебиторской задолженностью.

Перед началом сотрудничества с новым клиентом Группа использует собственную систему оценки кредитоспособности и ликвидности потенциального клиента. При оценке кредитоспособности иностранных банков используются данные рейтинговых агентств. Клиент должен иметь рейтинг выше уровня А. Для российских банков лимиты по кредитам устанавливаются на основании финансового анализа и опыта работы на рынке. Банк должен быть платежеспособным, ликвидным и обладать эффективной системой управления рисками.

Хотя Группа продает все произведенное золото трем покупателям, она не является экономически зависимой от них в связи с высоким уровнем ликвидности товарного рынка золота. Условия оплаты установлены для покупателей Группы таким образом, что кредитный риск в отношении дебиторской задолженности минимален. По состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов Группа не имела торговой дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей дочерних предприятий, не связанных с добычей золота, за реализацию прочей продукции, электроэнергии и прочих услуг. Процедура принятия нового покупателя включает в себя оценку внутренним департаментом безопасности Группы и непосредственно менеджментом дочернего предприятия бизнес репутации, проверку лицензий и сертификатов последнего, его кредитной истории и ликвидности.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

Сумма денежных средств и их эквивалентов, принадлежащих Группе и находящихся в коммерческом банке, являющемся связанной стороной, составляли по состоянию на 31 декабря 2008 года ноль % (31 декабря 2007 года: 38%) от общей суммы денежных средств и их эквивалентов.

Руководство полагает, что у Группы нет значительной концентрации кредитного риска, за исключением указанной выше.

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: детальное бюджетирование деятельности, постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализ совпадения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Информация по срокам погашения финансовых обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2008 и 2007 годов на основании платежей согласно договорам представлена в Примечаниях 22 и 23.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными условиями, торгуемых на активных ликвидных рынках, определяется в соответствии с рыночными котировками;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с общепринятой моделью расчета цен, на основе дисконтированных потоков денежных средств с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке.

Руководство полагает, что балансовая стоимость финансовых активов (Примечания 12, 14 и 17) и финансовых обязательств (Примечания 21, 22 и 23), отраженных в финансовой отчетности по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Соглашение с Kinross Gold

26 января 2009 года Группа подписала протокол о намерениях о возможном создании совместного предприятия для освоения золоторудного месторождения Нежданинское. Окончательное решение о создании совместного предприятия стороны примут после завершения подготовки технико-экономического обоснования и в зависимости от его результатов. Завершение подготовки технико-экономического обоснования планируется в течение 18 месяцев. Доли владения Группы и Kinross Gold Corporation в новом предприятии будут составлять 51% и 49% соответственно.

ПОЛЮС ЗОЛОТО

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2008 ГОДА (в тысячах долларов США)

29. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В КРУПНЕЙШИЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дочерние предприятия	Страна регистрации	Вид деятельности	Доля собственности ¹ , %	
			2008	2007
ЗАО «Золотодобывающая компания «Полус»	Российская Федерация	Горная металлургия	100.0	100.0
ОАО «Алданзолото ГРК»	Российская Федерация	Горная металлургия	100.0	99.4
ОАО «Лензолото»	Российская Федерация	Посредническая деятельность	64.1	64.1
ООО «Ленская золоторудная компания»	Российская Федерация	Посредническая деятельность	100.0	100.0
ЗАО «ЗДК Лензолото»	Российская Федерация	Горная металлургия	66.2	64.1
ЗАО «Ленсиб»	Российская Федерация	Горная металлургия	40.4	39.1
ЗАО «Светлый»	Российская Федерация	Горная металлургия	55.6	53.8
ЗАО «Маракан»	Российская Федерация	Горная металлургия	55.6	53.8
ЗАО «Дальняя тайга»	Российская Федерация	Горная металлургия	54.3	52.6
ЗАО «Севзото»	Российская Федерация	Горная металлургия	43.0	41.7
ЗАО «ГРК «Сухой Лог»	Российская Федерация	Горная металлургия	100.0	100.0
ОАО «Рудник имени Матросова»	Российская Федерация	Горная металлургия (стадия разработки)	100.0	94.8
ЗАО «Тонода»	Российская Федерация	Горная металлургия (стадия геологоразведки)	100.0	100.0
ОАО «Первенец»	Российская Федерация	Горная металлургия (стадия разработки)	100.0	100.0
ОАО «Южно-Верхоянская горнодобывающая компания»	Российская Федерация	Горная металлургия (стадия геологоразведки)	100.0	100.0
ОАО «Полус Геологоразведка» ²	Российская Федерация	Геологоразведка	100.0	100.0
Polyus Exploration Ltd. ²	Британские Виргинские острова	Геологоразведка	100.0	100.0
Jenington International Inc	Британские Виргинские острова	Посредническая деятельность	100.0	100.0
Polyus Investments Ltd. ²	Кипр	Посредническая деятельность	100.0	100.0

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

² Образована в 2007 году.

Приложение 5.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 марта 2009 г.

		Форма № 1 по ОКУД	0710001		
		Дата (год, месяц, число)	2009	03	31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	по ОКПО	94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7703389295		
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	тыс. руб. 384		
Местонахождение (адрес)	123104, г. Москва, Тверской бульвар, д. 15, стр. 1				
		Дата утверждения			
		Дата отправки(принятия)			

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	25 484	10 142
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	58 423 484	58 423 484
Отложенные налоговые активы	145	716 825	698 687
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
ИТОГО по разделу I	190	59 165 793	59 132 313
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	25 260	23 136
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	425	472
животные на выращивании и откорме		-	-
затраты в незавершенном производстве		-	-
готовая продукция и товары для перепродажи		-	-
товары отгруженные		-	-
расходы будущих периодов	216	24 835	22 664
прочие запасы и затраты		-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики		-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) в том числе:	240	332 342	430 551
в том числе покупатели и заказчики	241	188 041	217 972
Краткосрочные финансовые вложения	250	4 774 801	4 996 485
Денежные средства	260	201 485	174 232
Прочие оборотные активы	270	13	-
ИТОГО по разделу II	290	5 333 901	5 624 404
БАЛАНС	300	64 499 694	64 756 717
ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	190 628	190 628
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	28 594	28 594
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	28 594	28 594

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	64 272 535	64 509 824
ИТОГО по разделу III	490	64 491 757	64 729 046
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	575	236
Прочие долгосрочные обязательства	520		
ИТОГО по разделу IV	590	575	236
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	3 838	24 519
в том числе: поставщики и подрядчики (60, 76)	621	2 441	921
задолженность перед персоналом организации	622	-	568
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 219	172
задолженность по налогам и сборам	624	138	22 838
прочие кредиторы	625	40	20
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	3 594	2 916
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	7 362	27 435
БАЛАНС	700	64 499 694	64 756 717

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	150	150

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за Январь-Март 2009 г.

		Форма № 2 по ОКУД		0710002	
		Дата (год, месяц, число)		2009	03 31
Организация:	Открытое акционерное общество "Полус Золото"	по ОКПО		94475488	
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН		7703389295	
Вид деятельности:	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД		13.20.41	
Организационно-правовая форма / форма собственности:	Открытое акционерное общество/частная собственность	по ОКФС / ОКФС		47	16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ		тыс. руб.	384

Наименование	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
показатель			
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на		-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		-	-
Валовая прибыль		-	-
Коммерческие расходы		-	-
Управленческие расходы	040	(16 171)	(137 439)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(16 171)	(137 439)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	116 594	184 351
Проценты к уплате	070	(53 853)	(94 328)
Доходы от участия в других организациях	080	2 305	-
Прочие операционные доходы	090	742 906	17 978 816
Прочие операционные расходы	100	(494 402)	(18 726 346)
Внеоперационные доходы	120		-

Внереализационные расходы	130		-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	297 379	(794 946)
Отложенные налоговые активы	141	(18 138)	7 238
Отложенные налоговые обязательства	142	338	176 985
Текущий налог на прибыль	150	(42 286)	-
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	(5)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	237 288	(610 723)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	728	6 563
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	12	-	-	15
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	497 478	300 208	88	17

Генеральный директор: Иванов Евгений Иванович

Главный бухгалтер: Стещенко Дмитрий Анатольевич

Прошито и скреплено печатью

217 (двести семнадцать) листов

Генеральный директор

ОАО «Полюс Золото»

Е.И. Иванов

