

## **ПРИЛОЖЕНИЕ 2.**

### **Бухгалтерская отчетность ОАО «Полюс Золото» за 2011 год**

Исх. № 49/1260-06/АЗ-11

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Росэкспертиза»  
по бухгалтерской отчетности  
ОАО «Полюс Золото» за 2011 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»**  
**по бухгалтерской отчетности ОАО «Полюс Золото» за 2011 год**

**Аудируемое лицо:**

- Наименование: Открытое акционерное общество «Полюс Золото».
- Государственный регистрационный номер: 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.
- Юридический адрес: 123104, Российская Федерация, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1.
- Почтовый адрес: 123104, Российская Федерация, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1.

**Аудитор:**

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 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.
- 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.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Полюс Золото», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и 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 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- 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, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н, от 16.08.2011 № 99н);
- Кодексом этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности при Минфине РФ, протоколом от 31.05.2007 № 56).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного

риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Полус Золото» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор Департамента методологии  
бухгалтерского и налогового учета  
ООО «Росэкспертиза»  
Квалификационный аттестат аудитора № 05-000020 от  
15.11.11 на право осуществления аудиторской  
деятельности, выдан на неограниченный срок.  
Основной регистрационный номер в Реестре  
аудиторов и аудиторских организаций № 29605011456.  
Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в  
соответствии с решением Совета РКА от 14.08.2009,  
свидетельство № 3014.



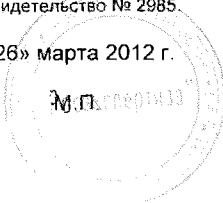
Иванова Л.А.

Заместитель Генерального директора  
ООО «Росэкспертиза»  
Квалификационный аттестат аудитора № К 016005 от  
24.04.2001 в области общего аудита, продлен на  
неограниченный срок.  
Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и  
аудиторских организаций № 20105013273.  
Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в  
соответствии с решением Совета РКА от 14.08.2009,  
свидетельство № 2985.



Жильцов Д.П.

«26» марта 2012 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2011 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<b>Полюс Золото Открытое акционерное общество</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2011</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>94475488</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКВЭД	<b>7703389295</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКФС / ОКФС	<b>13.20.41</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>47</b>	<b>16</b>	
Местонахождение (адрес)	<b>643,123104,Москва г.,Тверской б-р,15,1,</b>		<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	916	4 251	7 672
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	61 516 814	61 516 814	61 516 814
	Отложенные налоговые активы	1160	893 445	667 555	583 185
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>62 411 175</b>	<b>62 188 620</b>	<b>62 107 671</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	699	2 834	5 650
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	104 732	3 123 897	3 025 775
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	430 837	1 042 935	1 027 329
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 050 724	702 287	440 069
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>7 586 992</b>	<b>4 871 953</b>	<b>4 498 823</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>69 998 167</b>	<b>67 060 573</b>	<b>66 606 494</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	190 628	190 628	190 628
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	28 594	28 594	28 594
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 769 358	66 788 399	66 382 847
	Итого по разделу III	1300	64 988 580	67 007 621	66 602 069
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55	250	252
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	55	250	252
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 009 532	52 702	4 173
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 009 532	52 702	4 173
	<b>БАЛАНС</b>	1700	69 998 167	67 060 573	66 606 494

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках  
за Январь - Декабрь 2011г.**

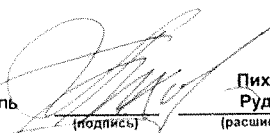
		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
Форма по ОКУД		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2011</b>
Дата (число, месяц, год)		<b>94475488</b>		
Организация <b>Полус Золото Открытое акционерное общество</b>		<b>7703389295</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		<b>13.20.41</b>		
Вид экономической деятельности <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>		<b>47</b>	<b>16</b>	
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>		<b>384</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(38 731)	(119 820)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(38 731)	(119 820)
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 001 086	4 203 940
	Проценты к получению	2320	101 272	62 794
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	828 151	747 680
	Прочие расходы	2350	(1 993 566)	(1 179 664)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 898 212	3 714 930
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(350)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 192 344)	(826 892)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	195	2
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	225 890	84 370
	Прочее	2460	(485)	(226)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 123 812	3 798 726



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 123 812	3 798 726
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Пихов Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Стещенко Дмитрий  
Анатолевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2012 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
**за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация	Полус Золото Открытое акционерное общество	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2011
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКПО	94475488
Организационно-правовая форма / Форма собственности		ИНН	7703389295
Открытое акционерное общество	Частная собственность	по ОКВЭД	13.20.41
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	47 16
		по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	190 628	-	-	28 594	66 382 847	66 602 069
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 798 726	3 798 726
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	3 798 726
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 393 174)	(3 393 174)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 393 174)	(3 393 174)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	190 628	-	-	28 594	66 788 399	67 007 621
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 125 687	5 125 687
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 123 812	5 123 812
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 875	1 875
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 144 728)	(7 144 728)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 144 728)	(7 144 728)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	190 628	-	-	28 594	64 769 358	64 988 580


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

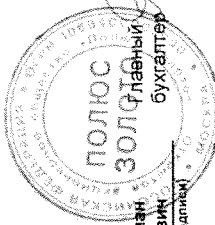
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	66 602 069	3 798 726	(3 393 174)	67 007 621
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	66 602 069	3 798 726	(3 393 174)	67 007 621
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	66 382 847	3 798 726	(3 393 174)	66 788 399
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	66 382 847	3 798 726	(3 393 174)	66 788 399
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-


04/10/10  
10.12.10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	64 988 580	67 007 621	66 602 089


  
 Руководитель (подпись)


  
 Пихов Герман  
 Рудольфович  
 (расшифровка подписи)


  
 (подпись)

Стещенко Дмитрий  
 Анатольевич  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2011</b>
Организация	<b>Полус Золото Открытое акционерное общество</b>	по ОКПО	<b>94475488</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7703389295</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКВЭД	<b>13.20.41</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г	За Январь - Декабрь 2010г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 916	292 890
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 878	292 757
	4114	-	-
прочие поступления	4119	38	133
Платежи - всего	4120	(355 004)	(562 315)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(76 587)	(117 472)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 056)	(32 398)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
выплата прочих налогов и сборов	4125	(229 317)	(383 666)
прочие платежи	4129	(20 044)	(28 779)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(353 088)	(269 425)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	8 631 799	4 141 091
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	572 927
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 631 799	3 568 164
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(573 146)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(219)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
выдача займа	4225	-	(572 927)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8 631 799	3 567 945

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 930 301)	(3 036 043)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 930 301)	(3 036 043)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 930 301)	(3 036 043)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 348 410	262 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	702 287	440 069
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 050 724	702 287
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	27	(259)

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман

Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий

Анатольевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2012 г.



**Отчет о целевом использовании полученных средств**  
**за Январь - Декабрь 2011г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (год, месяц, число)	<b>0710006</b>		
		по ОКПО	<b>2011</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация <b>Полюс Золото Открытое акционерное общество</b>		ИНН	<b>94475488</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	<b>7703389295</b>		
Вид экономической деятельности <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>		по ОКФС	<b>13.20.41</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>		по ОКФС / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г	За Январь - Декабрь 2010г
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман Рудольфович  
(расшифровка подписи)

Полюс Золото  
Главный бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий Анатольевич  
(расшифровка подписи)

23 марта 2012 г.

**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов Открытого акционерного общества "Полюс Золото" на 31 декабря 2011 года

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1130	4 251	916
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	62 559 749	61 947 651
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	667 555	893 445
7. Заласы	1210	2 834	699
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	3 123 897	104 732
10. Денежные средства	1250	702 287	7 050 724
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
<b>12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>67 060 573</b>	<b>69 998 167</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	250	55
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	52 702	5 009 532
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
<b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>52 952</b>	<b>5 009 587</b>
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>67 007 621</b>	<b>64 988 580</b>
<b>21. расчету (стр. 20))</b>			

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

<\*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается

23 марта 2012 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло	часть стоимости, написанной на расходы за период	часть стоимости, написанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, написанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	12 437	(8 186)	-	-	-	(3 335)	-	12 437	(11 521)
	5210	за 2010 г.	12 217	(4 545)	220	-	-	(3 641)	-	12 437	(8 186)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2011 г.	10 145	(6 893)	-	-	-	(2 912)	-	10 145	(9 804)
	5211	за 2010 г.	10 145	(3 715)	-	-	-	(3 177)	-	10 145	(6 893)
Офисное оборудование	5202	за 2011 г.	153	(136)	-	-	-	(17)	-	153	(153)
	5212	за 2010 г.	153	(81)	-	-	-	(55)	-	153	(136)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2011 г.	2 139	(1 158)	-	-	-	(406)	-	2 139	(1 564)
	5213	за 2010 г.	1 919	(748)	220	-	-	(409)	-	2 139	(1 158)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2010 г.	-	-	220	(220)	-
	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			



**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2011 г.	61 516 814	-	-	-	-	-	-	61 516 814	-
	5311	за 2010 г.	61 516 814	-	-	-	-	-	-	61 516 814	-
в том числе:											
Акции ЗАО "Полос" обыкновенные	5302	за 2011 г.	60 111 206	-	-	-	-	-	-	60 111 206	-
	5312	за 2010 г.	60 111 206	-	-	-	-	-	-	60 111 206	-
Акции ЗАО "Полос" привилегированные	5303	за 2011 г.	1 405 607	-	-	-	-	-	-	1 405 607	-
	5313	за 2010 г.	1 405 607	-	-	-	-	-	-	1 405 607	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2011 г.	4 311 912	(3 268 977)	3 287 920	(4 060 912)	795 680	-	(634 785)	3 538 920	(3 108 083)
	5315	за 2010 г.	4 542 239	(3 514 910)	-	(230 326)	(44 515)	-	290 448	4 311 912	(3 268 977)
в том числе:											
Ценные бумаги обращающиеся на организованном рынке	5306	за 2011 г.	4 215 911	(3 202 667)	834 447	(3 941 395)	775 726	-	1 705 202	1 108 964	(721 739)
	5316	за 2010 г.	4 448 238	(3 448 615)	-	(230 326)	(44 515)	-	290 463	4 215 911	(3 202 667)
Ценные бумаги не обращающиеся на организованном рынке	5307	за 2011 г.	96 001	(66 310)	2 453 473	(119 517)	19 954	-	(2 339 988)	2 429 956	(2 386 344)
	5317	за 2010 г.	96 001	(66 295)	-	-	-	-	(15)	96 001	(66 310)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2011 г.	65 828 726	(3 268 977)	3 287 920	(4 060 912)	795 680	-	(634 785)	65 055 734	(3 108 083)
	5310	за 2010 г.	66 059 053	(3 514 910)	-	(230 326)	(44 515)	-	290 448	65 828 726	(3 268 977)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	2 834	-	1 771	(3 907)	-	-	X	699	-
	5420	за 2010 г.	5 650	-	5 013	(7 828)	-	-	X	2 834	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	585	-	1 256	(1 256)	-	-	-	585	-
Готовая продукция	5421	за 2010 г.	585	-	1 750	(1 750)	-	-	-	585	-
	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2011 г.	2 250	-	515	(2 651)	-	-	-	114	-
	5427	за 2010 г.	5 065	-	3 263	(6 078)	-	-	-	2 250	-
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		величина резерва по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2011 г.	3 123 897	-	8 329 496	-	(10 863 436)	(485 224)	-	104 732
	5530	за 2010 г.	3 025 775	-	7 650 796	-	(6 953 590)	(599 084)	-	3 123 897
	5511	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2010 г.	14 000	-	117 603	-	(131 603)	-	-	-
	5512	за 2011 г.	8 181	-	46 706	-	(53 395)	-	-	1 491
Прочая	5532	за 2010 г.	18 629	-	72 969	-	(83 418)	-	-	8 181
	5513	за 2011 г.	53	-	23	-	(53)	-	-	23
	5533	за 2010 г.	179	-	53	-	(179)	-	-	53
	5514	за 2011 г.	82 283	-	-	-	(223)	-	-	82 060
	5534	за 2010 г.	67 185	-	15 098	-	-	-	-	82 283
НД и проценты по депозитам и кредит-нотам	5515	за 2011 г.	2 500 037	-	6 079 205	-	(8 573 650)	-	-	5 592
	5535	за 2010 г.	1 801 429	-	4 409 031	-	(3 710 423)	-	-	2 500 037
	5516	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2010 г.	56	-	-	-	(56)	-	-	-
	5517	за 2011 г.	10 704	-	2 203 562	-	(2 198 700)	-	-	15 566
Расчеты по оплате труда	5537	за 2010 г.	2 573	-	3 036 043	-	(3 027 912)	-	-	10 704
	5518	за 2011 г.	522 639	-	-	-	(37 415)	(485 224)	-	-
	5538	за 2010 г.	1 121 723	-	-	-	-	(599 084)	-	522 639
	5500	за 2011 г.	3 123 897	-	8 329 496	-	(10 863 436)	(485 224)	-	104 732
	5520	за 2010 г.	3 025 775	-	7 650 796	-	(6 953 590)	(599 084)	-	3 123 897

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	522 639	522 639	1 121 723	1 121 723
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты по претензиям (ДУ)	5544	-	-	522 639	522 639	1 121 723	1 121 723

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло			
							списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5560	за 2011 г.	52 702	8 272 586	485	(3 316 240)	(10)	-	5 009 532	
	5580	за 2010 г.	4 173	3 900 757	227	(3 852 455)	-	-	52 702	
	5561	за 2011 г.	6 762	892 583	-	(898 793)	-	-	552	
	5581	за 2010 г.	106	51 812	-	(45 156)	-	-	6 762	
расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая расчеты по выплате дивидендов	5562	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2011 г.	5 686	223 233	485	(229 316)	-	-	85	
	5583	за 2010 г.	237	373 898	227	(368 676)	-	-	5 686	
	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2011 г.	222	11 047	-	(11 257)	(10)	-	2	
	5586	за 2010 г.	227	11 927	-	(11 931)	-	-	222	
	5567	за 2011 г.	11 781	7 144 728	-	(2 147 685)	-	-	5 008 825	

расчеты по оплате труда	5587	за 2010 г.	3 603	3 983 174	-	(3 384 996)	-	-	11 781
	5568	за 2011 г.	28 250	1 005	-	(29 187)	-	-	68
	5588	за 2010 г.	-	69 947	-	(41 696)	-	-	28 250
	5550	за 2011 г.	52 702	8 272 598	486	(3 316 240)	(10)	X	5 009 532
Итого	5570	за 2010 г.	4 173	3 900 757	227	(3 852 455)	-	X	52 702

210

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	1 174	1 353
Расходы на оплату труда	5620	1 005	36 717
Отчисления на социальные нужды	5630	536	2 962
Амортизация	5640	3 335	3 641
Прочие затраты	5650	32 681	75 147
Итого по элементам	5660	38 731	119 820
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 731	119 820

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	6 183 053	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
		Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2011 г.	5920	-	-
за 2010 г.			
в том числе:			
за 2011 г.	5911	-	-
за 2010 г.	5921	-	-

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ПОЛЮС ЗОЛОТО»**

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Полюс Золото»  
за 2011 год**

**г. Москва**

2012  
1

## 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 ОАО «Полюс Золото».	4
1.3.1	Сведения об общем количестве акционеров ОАО «Полюс Золото».	4
1.3.2	Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2011 года.	5
1.4	Сведения о структуре органов управления и контроля ОАО «Полюс Золото».	5
1.5	Сведения об основных видах деятельности.	6
1.6	Сведения об аудиторе.	6
2	Основные положения учетной политики.	7
2.1	Основные положения учетной политики в 2011 году.	7
2.1.1	Учет нематериальных активов.	7
2.1.2	Учет основных средств.	9
2.1.3	Учет финансовых вложений и операций с ценными бумагами.	9
2.1.4	Учет материально-производственных запасов.	11
2.1.5	Учет доходов.	11
2.1.6	Учет расходов.	12
2.1.7	Учет кредитов и займов.	12
2.2	Основные изменения Учетной политики в 2012 году.	13
3	Бухгалтерская отчетность.	14
3.1	Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (Форма №1).	14
3.1.1	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов.	14
3.1.2	О результатах исследований и разработок.	14
3.1.3	О основных средствах.	14
3.1.4	О долгосрочных финансовых вложениях.	14
3.1.5	О прочих внеоборотных активах.	14
3.1.6	О показателях запасов.	15
3.1.7	О дебиторской задолженности.	15
3.1.8	О краткосрочных финансовых вложениях.	16
3.1.9	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.	16
3.1.10	О нераспределенной прибыли.	16
3.1.11	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов и кредиторской задолженности.	16
3.1.12	Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.	18
3.1.13	О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.	18
3.1.14	О показателях доходов будущих периодов.	19
3.1.15	Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2009 года» и графе «На 31 декабря 2010 года».	19
3.2	Раскрытие отдельных показателей Отчета о прибылях и убытках (Форма № 2).	19
3.2.1	О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.	19
3.2.2	О расходах по обычным видам деятельности.	19
3.2.3	О составе управленческих расходов.	19
3.2.4	О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.	20
3.2.5	О составе процентов к уплате.	20

3.2.6	О составе прочих доходов и расходов.	21
3.2.7	О постоянных и временных разницах и отложенных налоговых активах и обязательствах.	22
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 2011 год.	22
3.3	Прибыль на акцию.	23
3.4	Информация о показателях Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.	23
3.4.1	Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4).	23
3.4.2	Об изменении данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (Форма № 5).	23
3.5	Информация по сегментам.	24
3.5.1	Информация о доверительном управлении.	24
3.6	Информация о событиях после отчетной даты.	24
3.7	Информация об условных факторах хозяйственной деятельности.	25
3.8	Информация об аффилированных лицах.	25
3.9	Информация о государственной помощи.	25
4	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.	26
4.1	Оценка финансового состояния.	26
4.2	Расчеты с бюджетом.	27

## **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 (Долганско – 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](mailto: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 2010 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг.

В 2010 году среднесписочная численность работников Компании составила 1 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 31.12.2011 года - **43 093**, в том числе номинальных держателей – **11**.



**1.3.2 Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2011 года.**

***“Polyus Gold International Limited”***

Место нахождения: *Queensway House, Hilgrove Street, St Helier, Jersey JE1 1ES.*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих данному лицу: **92,95%.**

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*

Размер доли уставного капитала, находящейся в муниципальной собственности: **0,0052 %.**

**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 2011 года, размещенном на официальном сайте Компании: [www.polyusgold.com](http://www.polyusgold.com).

Члены Совета директоров Компании:

1. *Бакулев Иван Леонидович;*
2. *Борисанов Артем Александрович;*
3. *Граф Кланвиллиам (Earl of Clanwilliam);*
4. *Игнатов Олег Валерьевич;*
5. *Кириенко Мария Анатольевна;*
6. *Ньювенхейс Энтони Джеймс (Anthony James Nieuwenhuys);*
7. *Пихоя Герман Рудольфович;*
8. *Рустамова Зумруд Хандадашевна;*
9. *Сенько Валерий Владимирович.*

**Генеральный директор Компании:** *Пихоя Герман Рудольфович.*

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 2011 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 2011 года, размещенном на официальном интернет-сайте Компании: [www.polyusgold.com](http://www.polyusgold.com).

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 2011 году ОАО «Полюс Золото» не вело производственной деятельности, получение доходов Общества обусловлено полученными дивидендами и доходами от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах.

#### **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 на осуществление аудиторской деятельности:

*Лицензии на осуществление аудиторской деятельности не имеет, является членом саморегулируемой организации аудиторов.*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

*Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия аудиторов".*

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

*ООО "РОСЭКСПЕРТИЗА" является полноправным членом Praxity, AISBL - международного альянса независимых бухгалтерских и аудиторских компаний, созданного в 2007 году по инициативе ключевых компаний - членов ассоциации Moores Rowland International и Mazars.*

## **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 «Полус Золото» от 27 декабря 2010 года № 14-пз.

### **2.1 Основные положения учетной политики в 2011 году.**

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в Компании в 2011 году.

#### **2.1.1 Учет нематериальных активов.**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов необходимо одновременное 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 текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (п. 36 Приложения к Приказу Минфина РФ от 13.10.2003 года № 91н).

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 40 000 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;
- безотзывные депозитные вклады в кредитных организациях, сроком более 3-х месяцев;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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 раздельно.

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 Положении по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

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).



## **2.2 Основные изменения Учетной политики в 2012 году.**

В 2012 году Учетная политика Общества не изменилась.

### 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 02.07.2010 г. № 66н «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 31.12.2011 года Общество не имеет нематериальных активов на балансе.

##### 3.1.2 О результатах исследований и разработок.

По состоянию на 31.12.2011 года Общество не имеет на балансе результатов исследований и разработок.

##### 3.1.3 О об основных средствах.

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), **основных средств** и суммах начисленной амортизации и движении основных средств по строке **1130 «Основные средства»** представлена в разделе 2 «Основные средства» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

По состоянию на 31.12.2011 года Общество не имеет на балансе объектов незавершенного строительства, отражаемых по строке **1130 «Основные средства»**.

##### 3.1.4 О долгосрочных финансовых вложениях.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных финансовых вложениях (строка **1150**):

Наименование организации	На 31.12.2010 года		На 31.12.2011 года	
	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
Инвестиции в дочерние общества всего,	61 516 814	-	61 516 814	-
в том числе:				
ЗАО "Полус"	61 516 814	100.00%	61 516 814	100.00%

Информация о наличии **долгосрочных финансовых вложений** также расшифрована в разделе 3 «Финансовые вложения» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

##### 3.1.5 О прочих внеоборотных активах.

По состоянию на 31.12.2011 года Общество не имеет прочих внеоборотных активов на балансе.

### 3.1.6 О показателях запасов.

По состоянию на 31.12.2011 года по строке **1210 «Запасы»** числятся активы на сумму 699 тыс. рублей, структура которых раскрыта ниже:

- по состоянию на 31.12.2011 года числятся хозяйственные материалы на сумму 585 тыс. рублей.

- по состоянию на 31.12.2011 года Общество не имеет готовой продукции на балансе.

- по состоянию на 31.12.2011 года на балансе Общества числятся расходы будущих периодов на сумму 114 тыс. рублей.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2011 года раскрыта в приведенной ниже таблице:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2011 года, тыс. руб.
	<b>Всего расходов будущих периодов, в том числе:</b>	<b>114</b>
1	Программное обеспечение (без исключ. прав)	16
2	Страхование ответственности директоров	97
3	Прочие	1

### 3.1.7 О дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

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.
<b>Всего (строка 1230), в том числе:</b>	<b>104 732</b>
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками, всего</b>	<b>-</b>
<b>Расчеты по претензиям, всего</b>	<b>-</b>
<b>Задолженность по выплате дивидендов</b>	<b>-</b>
<b>Проценты по депозитам, займам и долговым бумагам (начисленные), в том числе:</b>	<b>5 592</b>
Нота РБК Е.М.I.S. Finance 7.00	2 083
Банк «Международный финансовый клуб»	1 534
ОАО АКБ «Росбанк»	1 616
ЗАО «Юникредит банк»	359
<b>Прочая дебиторская задолженность, всего</b>	<b>23</b>
<b>Авансы (переплаты) по налогам, сборам и взносам в фонды</b>	<b>82 060</b>
<b>Аванс для выплаты дивидендов</b>	<b>15 566</b>
<b>Авансы (переплаты) поставщикам, в том числе:</b>	<b>1 491</b>
ЗАО «Компьютершер Регистратор»	455
«Euroland.com AB»	396
Прочие авансы поставщикам	640

### 3.1.8 О краткосрочных финансовых вложениях.

Наименование организации	На 31.12.2010 года		На 31.12.2011 года	
	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
<b>Всего (строка 1240), в том числе:</b>	<b>1 042 935</b>	<b>-</b>	<b>430 837</b>	<b>-</b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения всего, в том числе:</b>	<b>1 042 935</b>	<b>-</b>	<b>430 837</b>	<b>-</b>
Корпоративные акции (имеющие текущую рыночную стоимость)	998 863	-	387 225	-
Корпоративные облигации (имеющие текущую рыночную стоимость)	14 381	-	-	-
Корпоративные акции (не имеющие текущую рыночную стоимость)	29 691	-	252	-
Корпоративные облигации (не имеющие текущую рыночную стоимость)	-	-	43 360	-

### 3.1.9 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

По состоянию на 31.12.2011 года Уставный капитал Компании составляет 190 628 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2011 года Компания не имеет собственных акций выкупленных у акционеров, отражаемых по строке **1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»**.

Информация об изменениях в **уставном, добавочном и резервном капитале** представлена в форме № 3 **«Отчет об изменениях капитала»**.

### 3.1.10 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях **по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Компании в 2011 году, сумма нераспределенной прибыли изменилась на следующие значения:

- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму полученной чистой прибыли - 5 123 812 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму неустраченных в течении 3-х лет дивидендов - 1 875 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму начисленных дивидендов за 2010 год – 2 144 562 тыс. рублей.
- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму начисленных промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2011 года – 5 000 166 тыс. рублей.

В результате сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2011 года уменьшилась на 2 019 041 тыс. рублей и составила 64 769 358 тыс. рублей.

### 3.1.11 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 5 «Дебиторская и

кредиторская задолженность» Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках».

В 2011 году Компания не имела задолженности по кредитам и займам, сумма задолженности по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2011 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.
<b>Всего (строка 620), в том числе:</b>	<b>5 009 532</b>
<b>Поставщики и подрядчики, всего</b>	<b>552</b>
<b>Задолженность перед персоналом организации, всего</b>	<b>68</b>
<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:</b>	<b>26</b>
Пенсионный фонд	22
Фонд медицинского страхования	4
<b>Задолженность по налогам и сборам, в том числе:</b>	<b>59</b>
Налог на доходы физических лиц	22
Налог на доходы иностранных юр.лиц	37
Налог на имущество	0
<b>Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов, всего</b>	<b>5 008 825</b>
<b>Прочие кредиторы, всего</b>	<b>2</b>

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет текущие обязательства Компании.

Задолженность перед персоналом организации, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет обязательства Компании перед персоналом организации по заработной плате, начисленная в декабре 2011 года и выплаченная сотрудникам в январе 2012 года.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет собой обязательства Компании, начисленные в соответствии с Декларациями за 2011 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2012 году.

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет собой обязательства Компании, начисленные в соответствии с Расчетами за 2011 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2012 году.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса и строке 5567 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках», представляет собой обязательства Компании перед акционерами. Расшифровка данной суммы приведена в разделе 3.1.13 данной пояснительной записки.

Прочие обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса) отсутствуют.

### 3.1.12 Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Информация по строке **1160 «Отложенные налоговые активы»**.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **1160 «Отложенные налоговые активы»** баланса отражена сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2011 года в размере 893 445 тыс. рублей.

Изменение (увеличение) данного показателя в 2011 году на сумму 225 890 тыс. рублей вызвано:

- начислением суммы отложенного налогового актива по налоговым убыткам, полученным в 2011 году по выбытию ценных бумаг – 268 900 тыс. рублей;
- уменьшением суммы отложенного налогового актива по налоговым убыткам, полученным в 2010 году за счет прибыли 2011 года – (10 831) тыс. рублей;
- уменьшением суммы отложенного налогового актива по переоценке акций, в связи с списанием на финансовый результат отрицательной переоценки по ценным бумагам – (32 179) тыс. рублей.

Информация по строке **1420 «Отложенные налоговые обязательства»**.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **1420 «Отложенные налоговые обязательства»** баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2011 года в размере 55 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) данного показателя в 2011 году на сумму 195 тыс. рублей вызвано:

- списанием суммы отложенного налогового обязательства по налоговой премии по амортизации основных средств, в связи с полным износом последних – (195) тыс. рублей.

### 3.1.13 О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.

В 2007 году, Компанией были начислены доходы участникам (учредителям) за 2006 год в сумме 615 728 тыс. рублей. За 2007 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 614 719 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 1 009 тыс. рублей списан на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2008 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2007 год в сумме 562 352 тыс. рублей. За 2008 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 561 486 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 866 тыс. рублей списан на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2009 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 1-е полугодие 2009 года в сумме 1 248 612 тыс. рублей. За 2009 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 246 257 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2011 года составил 2 355 тыс. рублей.

В 2010 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2009 год в сумме 1 769 025 тыс. рублей. За 2010 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 765 277 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2011 года составил 3 748 тыс. рублей.

В 2010 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 1-е полугодие 2010 года в сумме 1 624 148 тыс. рублей. За 2010 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 620 705 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2011 года составил 3 443 тыс. рублей.

В 2011 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2010 год в сумме 2 144 562 тыс. рублей. За 2011 год произведена выплата дивидендов в сумме 2 138 719 тыс.

рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2011 года составил 5 843 тыс. рублей.

В 2011 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 9 месяцев 2011 года в сумме 5 000 166 тыс. рублей. За 2011 год произведена выплата дивидендов в сумме 6 730 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2011 года составил 4 993 436 тыс. рублей.

Общая задолженность перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2011 года составляет 5 008 825 тыс. рублей. Дивиденды по акциям выплачены Компанией не в полном объеме в связи с тем, что срок по выплате дивидендов за 9 месяцев 2011 года еще не наступил, а так же с отсутствием в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств за другие периоды.

#### **3.1.14 О показателях доходов будущих периодов.**

Информация об изменениях и остатках, отраженных по строке **1530 «Доходы будущих периодов»** за период 2011 года равна нулю.

#### **3.1.15 Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2009 года» и графе «На 31 декабря 2010 года».**

По состоянию на 31.12.2009 года, на 31.12.2010 года, в показателях бухгалтерского баланса произведены корректировки (изменения):

- в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства» все виды кредиторской задолженности объединены в одной строке без расшифровки;

- в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ № 11н от 02.02.2011 года, суммы депозитов перенесены из строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

### **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 2011 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 2011 году, у Компании не было расходов по обычным видам деятельности, за исключением управленческих расходов на сумму 38 731 тыс. рублей. Данные расходы раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Форма № 5) в разделе «Затраты на производство» в группировке по элементам затрат.

#### **3.2.3 О составе управленческих расходов.**

Информация о составе **управленческих расходов**:

Наименование показателя	2010 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.
<b>Всего управленческих расходов</b>	<b>119 820</b>	<b>38 731</b>
В том числе:		
1. Амортизация основных средств	3 641	3 335
2. Аренда помещения	4 535	4 529
3. Аудиторские услуги	44 134	23 469
4. Заработная плата с отчислениями	39 678	1 541
5. Информационно-консультационные услуги	18 335	563
6. Материалы	55	-
7. IT услуги	264	262
8. Информационные технологии	1 866	941
9. Подготовка кадров	267	-
10. Публикация отчетности	1 416	1 179
11. Рекламные услуги	402	-
12. Связь, почта, Интернет	14	18
13. Содержание служебных помещений	672	721
14. Страхование	3 555	1 568
15. Амортизация программного обеспечения	80	104
16. Связи с инвесторами	392	396
17. Юридические услуги	390	-
18. Прочие расходы	124	105

### 3.2.4 О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.

Информация о составе *процентов к получению*:

Наименование показателя	2010 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к получению</b>	<b>62 794</b>	<b>101 272</b>
В том числе:		
1. Проценты по банковским счетам	18 905	22 750
2. Проценты по депозитам	33 713	73 382
3. Проценты по займам	7 844	-
4. Проценты по облигациям	2 332	2 654
5. Проценты по кредит - нотам	-	2 486

Информация о составе *доходов от участия в других организациях*:

Наименование показателя	2010 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.
<b>Всего доходов от участия в других организациях</b>	<b>4 203 940</b>	<b>6 001 086</b>
В том числе:		
1. Дивиденды по акциям сторонних организаций	3 940	1 086
2. Дивиденды по акциям дочерних организаций	4 200 000	6 000 000

### 3.2.5 О составе процентов к уплате.

Информация о составе *процентов к уплате*:

Наименование показателя	2010 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к уплате</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### 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 и операций по переоценке ценных бумаг в соответствии с положениями Учетной политики Компании в 2011 году.

Информация о составе *прочих операционных доходов и расходов*:

Наименование показателя	2010 год		2011 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%
<b>Всего прочих доходов, в том числе:</b>	<b>747 680</b>	<b>100%</b>	<b>828 151</b>	<b>100%</b>
Доходы от продажи имущества, ценных бумаг	278 868	37.30%	724 062	87.43%
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	467 579	62.54%	103 514	12.50%
Курсовые разницы	1 233	0.16%	562	0.07%
Прочие доходы	-	-	13	0.00%
<b>Всего прочих расходов, в том числе:</b>	<b>1 179 664</b>	<b>100%</b>	<b>1 993 566</b>	<b>100%</b>
Расходы от продажи имущества, ценных бумаг	274 915	23.30%	705 492	35.39%
Расходы от выбытия имущества, ценных бумаг	-	-	482 046	24.18%
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	776 116	65.79%	738 299	37.03%
Выплаты персоналу при расторжении договоров	33 116	2.81%	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	83	0.01%	119	0.01%
Вознаграждение и компенсации членам Совета директоров	10 362	0.88%	11 047	0.55%
Расходы на организацию проведения собраний акционеров	15 944	1.35%	20 953	1.05%
Расходы по обслуживанию Совета директоров	3 072	0.26%	2 393	0.12%
Расходы по собственным ценным бумагам	5 523	0.47%	5 632	0.28%
Расходы по организации мероприятий	211	0.02%	423	0.02%
Курсовые разницы	721	0.06%	308	0.02%
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	158	0.01%	71	0.00%
Членство в Союзе золотопромышленников	644	0.05%	-	-
Организация выплаты дивидендов	28 276	2.40%	14 208	0.71%
Списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-	17	0.00%

Благотворительность	18 750	1.59%	11 000	0.55%
Выплаты сотрудникам (прочие)	62	0.01%	-	-
Расходы связанные с обслуживанием приобретенных ЦБ	3 747	0.32%	1 320	0.07%
Расходы по организации корпоративных мероприятий	5 445	0.46%	144	0.01%
Прочие	2 519	0.21%	94	0.00%

### 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 2011 году составляет 979 642 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как, произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы № 2 «Отчет о прибыли и убытках» в сумме 4 898 212 тыс. рублей на действующую в 2011 году ставку налога на прибыль. Применяемая в 2011 году налоговая ставка равна 20%.

Сумма прибыли за 2011 год, облагаемая по налоговым ставкам по налогу на прибыль отличным от 20%, составляет 0 тыс.рублей.

Приведенная ниже таблица раскрывает суммы постоянных и временных разниц, возникших в течение 2011 года, а также сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в 2011 году:

№	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование актива/обязательства	Сумма, тыс. руб.
1.	Постоянная положительная разница	6 001 086	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 200 217
2.	Постоянная отрицательная разница	39 368	Постоянный налоговый актив (ПНА)	7 873
3.	Временная положительная разница	1 129 450	Отложенный налоговый актив (ОНА)	225 890
4.	Временная отрицательная разница	(975)	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(195)

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 2421 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» отражена сальдированная (свернутая) сумма постоянного налогового обязательства и актива в размере (1 192 344) тыс. рублей.

Сумма начисленного в 2011 году налога на прибыль, отраженная в строке 2410 формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» равна 0 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 2011 год.

Анализ *изменения данных в Отчете о прибылях и убытках* (форма № 2) в сопоставлении с 2010 годом, приведен в разделах 3.2.3 – 3.2.6. Из указанных в данных разделах показателей видно, что основное влияние на получение чистой прибыли, полученной в 2011 году по отношению к чистой прибыли, полученной в 2010 году, оказало получение доходов от участия в других организациях (дивиденды полученные от ЗАО «Полюс») и изменение стоимости ценных бумаг. Сумма дивидендов полученных от ЗАО

«Полюс» составила 6 000 000 тыс.рублей. Переоценка портфеля ценных бумаг дала за 2011 год убыток в сумме 634 785 тыс. рублей.

Кроме того, в 2011 году, произошло значительное снижение управленческих расходов на 81 089 тыс. рублей, что связано с переводом части функций из ОАО «Полюс Золото» в Polyus Gold International Limited, а части в Корпоративный центр ЗАО «Полюс».

### 3.3 Прибыль на акцию.

Чистая прибыль отчетного года составила 5 123 812 тыс. рублей.

#### Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
<b>2011 год</b>				
31.12.2010	-	-	-	190 627 747
31.12.2011	-	-	-	190 627 747
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	-	-	<b>190 627 747</b>
<b>Базовая прибыль на одну акцию:</b>		<b>2009 год</b>	<b>2010 год</b>	<b>2011 год</b>
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.		3 358 924	3 798 726	5 123 812
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.		-	-	-
Базовая прибыль, тыс. руб.		3 358 924	3 798 726	5 123 812
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.		190 627 747	190 627 747	190 627 747
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.		0.01762	0.01993	0.02688

### 3.4 Информация о показателях Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

#### 3.4.1 Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4).

Данные остатка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2011 года составляют 7 050 724 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства на сумму 350 724 тыс. рублей;
- денежные эквиваленты (депозиты) на сумму 6 700 000 тыс. рублей.

#### 3.4.2 Об изменении данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (Форма № 5).

Анализ изменения данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (форма № 5) в сопоставлении с 2010 годом, приведен в пунктах 3.1.2, 3.1.4, 3.1.9, 3.1.10, 3.1.13, 3.2.3.

Показатели строк 5200 - 5231 раздела 2 «Основные средства» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» отражены по первоначальной стоимости без учета сумм начисленной амортизации, а накопленная амортизация указана отдельно в соответствующих столбцах.

По состоянию на 31.12.2011 года, в разделе 2.4 «Иное использование основных средств» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» не отражена стоимость арендованного помещения по адресу Российская Федерация, 123104,

город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1, по причине отсутствия данных о его стоимости.

В разделе 3 «Финансовые вложения» (Форма № 5) по строкам 5303, 5305, 5306, 5307, 5313, 5315, 5316, 5317 отражены изменения краткосрочных финансовых вложений по ценным бумагам (ранее (в 2006-2009 году) находящихся в доверительном управлении), показатели строк отражены по первоначальной стоимости без учета переоценки, а накопленная корректировка (переоценка) указана отдельно в соответствующих столбцах.

В разделе 4 «Запасы» (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пункте 3.1.6.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пунктах 3.1.9 и 3.1.13.

Изменения по разделу 6 «Затраты на производство» рассмотрены в пункте 3.2.3 и 3.2.8.

### **3.5 Информация по сегментам.**

В виду того, что Компания не вела в 2011 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 с августа 2006 по сентябрь 2009 года. Договор доверительного управления был расторгнут 24 сентября 2009 года.

В связи с расторжением договора доверительного управления, все активы и обязательства, были перенесены в бухгалтерский баланс Компании и отражены в нем по состоянию на 31.12.2009 года и на 31.12.2011 года в полном объеме.

### **3.6 Информация о событиях после отчетной даты.**

В период между отчетной датой 31.12.2011 г. и датой представления (подписания) 23.03.2012 года бухгалтерской отчетности за 2011 год произошли следующие существенные события:

- 15 февраля 2012 года из Единого государственного реестра юридических лиц было исключено Общество с ограниченной ответственностью «РБизнес Управление активами» (о чем внесена соответствующая запись). По закону определение арбитражного суда о завершении конкурсного производства может быть обжаловано до даты внесения записи о ликвидации должника в единый государственный реестр юридических лиц. Таким образом, ООО «РБизнес Управление активами» больше не существует как юридическое лицо. В связи с чем, в декабре 2011 года, в балансе ОАО «Полюс Золото» сделаны проводки по списанию задолженности данной организации в сумме 482 046 тыс. рублей на финансовый результат 2011 года;

- 15 марта 2012 года в связи с досрочным погашением компанией Polyus Gold International Limited всех подлежащих к уплате сумм по выпущенным компанией Polyus Gold International Limited облигациям на общую сумму 200 000 000 долларов США с купонной ставкой 9,875% (ISIN XS0273371632), произошло прекращение обязательств ОАО «Полюс Золото» по сделке по предоставлению поручительства (гарантии) в отношении надлежащей и своевременной выплаты компанией Polyus Gold International Limited (до переименования – Kazakhgold Group Limited) всех сумм по указанным облигациям. В связи с чем, по состоянию на конец отчетного года сумма обязательств выданных, отражаемых по строке 5810 раздела 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, составляет – 0 тыс. рублей.

### 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.

### 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	-
	в том числе:	-
2	Приобретение товаров, работ и услуг: всего	60
	В том числе:	
	ООО «Полюс Щит» (охранные услуги)	60
3	Дивиденды полученные: всего	6 000 000
	в том числе:	
	ЗАО «Полюс» (промежуточные дивиденды за 6 месяцев 2011 года)	6 000 000
4	Вложение в уставный капитал: всего	-
	в том числе:	
	ЗАО «Полюс»	-
5	Выдача займов и начисление процентов по займам: всего	-
	в том числе:	
	ЗАО «Полюс» (займы)	-

Характер отношения – контроль.

Сумма дебиторской задолженности аффилированных лиц перед Компанией по состоянию на 31.12.2011 года составляет 0 тыс. рублей.

Сумма кредиторской задолженности Компании перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2011 года составляет 30 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношения	Вид задолженности	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2011 тыс. руб.
1	ООО «Полюс Щит»	Контроль	Охранные услуги	30

### 3.9 Информация о государственной помощи.

В 2011 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 2011 год, 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 31.12.2009	На 31.12.2010	На 31.12.2011	Изменение, %
1	<b>Коэффициент текущей ликвидности</b> (сумма оборотных средств предприятия, приходящаяся на один рубль краткосрочных обязательств).	Необходимо >1 Оптимально >=2	1 078.08	92.44	1.51	- 98.37%
2	<b>Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами</b> (доля собственных средств в оборотных средствах предприятия).	>= 0.1	1.00	0.99	0.33	- 66.67%
3	<b>Коэффициент финансовой независимости</b> (доля собственных средств в балансе)	> 0.5	1.00	1.00	0.93	- 7.00%
4	<b>Коэффициент капитализации</b> (отношение заёмных средств к собственным средствам)	<1	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	<b>Коэффициент финансирования</b> (отношение собственных средств к заёмным средствам)	>1	деление на 0	деление на 0	деление на 0	-
6	<b>Коэффициент финансовой устойчивости</b> (отношение собственных средств и долгосрочных обязательств к общей сумме источников финансирования)	Около 0.8	1.00	1.00	0.93	- 7.00%

Из приведенных выше данных видно, что все показатели достигают нормативных значений.

Резкое снижение показателей ликвидности и финансовой устойчивости является временным фактором, и связано исключительно с наличием на конец отчетного периода большой кредиторской задолженности перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов за 9 месяцев 2011 года и после проведения данных выплат показатели вернутся к прежним значениям.

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 2010 году.

#### 4.2 Расчеты с бюджетом.

В 2011 году сумма налоговых платежей, начисленных Компанией в бюджеты различных уровней за отчетный период составила 222 920 тыс.рублей.

Общая сумма доначисленных налогов Компании в бюджеты различных уровней составила 388 тыс.рублей.

Общая сумма начисленных пени и штрафов по всем налоговым платежам Компании в бюджеты различных уровней составила 96 тыс.рублей.

Структура налоговых платежей Компании, начисленных в 2009 - 2011 годах выглядит следующим образом:

Наименование налога	Удельный вес в общей сумме начисленных платежей		
	2009 г.	2010 г.	2011 г.
Налог на прибыль	80.21%	91.78%	93.78%
Налог на доходы физических лиц	19.05%	8.16%	6.16%
Налог на добавленную стоимость	0.63%	0.02%	0.03%
Налог на имущество	0.11%	0.04%	0.03%

Увеличение удельного веса Налога на прибыль, в общей сумме начисленных налогов в 2010 и в 2011 годах по отношению к 2009 году, является результатом увеличения суммы выплаченных в эти периоды дивидендов.

Уменьшение удельного веса Налога на доходы физических лиц, в общей сумме начисленных налогов в 2010 и 2011 годах по отношению к 2009 году, является результатом увеличения суммы выплаты налога на прибыль и снижения численности персонала в 2009 году.

В 2011 году Компания своевременно и в полном объеме перечисляла налоговые платежи в бюджеты всех уровней. Исполнение обязательств перед бюджетами разных уровней по налоговым платежам составило 226 954 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и взносам в социальные фонды, отраженная по строке 5514 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, представляет собой налоговые обязательства Компании и обязательства перед фондами, начисленные в соответствии с декларациями и налоговыми расчетами за 2011 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2012 году.

Генеральный директор

Г.Р. Пихоя

Главный бухгалтер

Д.А. Стещенко

Дата представления: «23» марта 2012 года.

**Бухгалтерская отчетность**

**ОАО «Полюс Золото»**

**за 2012 год**



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Росэкспертиза»  
по бухгалтерской отчетности  
ОАО «Полюс Золото»  
за 2012 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»**  
**по бухгалтерской отчетности ОАО «Полюс Золото» за 2012 год**

**Аудируемое лицо:**

- Наименование: Открытое акционерное общество «Полюс Золото»
- Государственный регистрационный номер: Свидетельство о внесении 17 марта 2006 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за основным государственным номером 1068400002990
- Юридический адрес: 123104, Российская Федерация, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1
- Почтовый адрес: 123104, Российская Федерация, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1

**Аудитор:**

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 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.
- 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.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

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

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Полюс Золото» исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-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 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- 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, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н, от 16.08.2011 № 99н);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012, протокол № 4).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

#### Мнение

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

#### **Аудитор**

##### **Директор по аудиту**

Единый квалификационный аттестат аудитора  
№ 05-000005 от 05.09.2011 (неограниченный срок).  
Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и  
аудиторских организациях № 20205006208  
Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»  
в соответствии с решением Совета РКА от 17.08.09,  
свидетельство № 2929

 Воробьева Е.А.

#### **От руководства ООО «Росэкспертиза»**

Заместитель Генерального директора  
ООО «РОСЭКСПЕРТИЗА»



Жильцов Д.П.

«19» марта 2013 г.

М.П.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2012 г.

Бухгалтерский баланс		Коды		
на 31 декабря 2012 г.		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2012
Дата (число, месяц, год)		94475488		
Организация	Полус Золото Открытое акционерное общество	ИНН		
Идентификационный номер налогоплательщика		7703389295		
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности		13.20.41		
Открытое акционерное общество / Частная собственность		47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС		
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ		
643,123104,Москва г.,,Тверской б-р,15,1,		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
			-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
			-	-	-
<i>Ф5 Р2.1</i>	Основные средства	1150	393	916	4 251
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
			-	-	-
<i>Ф5 Р3.1</i>	Финансовые вложения	1170	61 516 814	61 516 814	61 516 814
			-	-	-
<i>П3 Р3.1.12</i>	Отложенные налоговые активы	1180	839 749	893 445	667 555
			-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	16	1 061
			-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>62 356 956</b>	<b>62 411 191</b>	<b>62 189 681</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<i>Ф5 Р4.1</i>	Запасы	1210	585	585	585
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
			-	-	-
<i>Ф5 Р5.1</i>	Дебиторская задолженность	1230	371 551	104 829	3 125 052
			-	-	-
<i>Ф5 Р3.1</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	267 181	430 837	1 042 935
			-	-	-
<i>П3 Р3.4.1</i>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 338 885	7 050 724	702 287
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	1	33
			-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>14 978 203</b>	<b>7 586 976</b>	<b>4 870 892</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>77 335 159</b>	<b>69 998 167</b>	<b>67 060 573</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
<i>Ф3 Р1</i>	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	190 628	190 628	190 628
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
<i>Ф3 Р1</i>	Резервный капитал	1360	28 594	28 594	28 594
<i>Ф3 Р1</i>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 071 716	64 769 358	66 788 399
	Итого по разделу III	1300	65 290 938	64 988 580	67 007 621
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
<i>ИЗ Р3.1.12</i>	Отложенные налоговые обязательства	1420	18	55	250
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18	55	250
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
<i>Ф5 Р5.3</i>	Кредиторская задолженность	1520	12 044 203	5 009 532	52 702
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 044 203	5 009 532	52 702
	<b>БАЛАНС</b>	1700	77 335 159	69 998 167	67 060 573

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Стеценко Дмитрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2013 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация Полус Золото Открытое акционерное общество

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

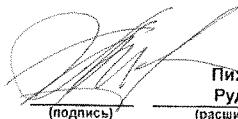
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
94475488		
7703389295		
13.20.41		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	-	-
	в том числе:		-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:		-	-
113 Р3.2.3	Управленческие расходы	2220	(7 861)	(38 731)
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 861)	(38 731)
			-	-
113 Р3.2.4	Доходы от участия в других организациях	2310	12 250 785	6 001 086
113 Р3.2.4	Проценты к получению	2320	210 883	101 272
	Проценты к уплате	2330	-	-
113 Р3.2.6	Прочие доходы	2340	156 832	828 151
			-	-
113 Р3.2.6	Прочие расходы	2350	(220 806)	(1 993 566)
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 389 833	4 898 212
			-	-
113 Р3.2.7	Текущий налог на прибыль	2410	(33 812)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 407 862)	(1 192 344)
			-	-
113 Р3.2.7	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	37	195
			-	-
113 Р3.2.7	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(53 696)	225 890
			-	-
	Прочее	2460	-	(485)
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 302 362	5 123 812

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
1/3 РЗЗ.	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 302 362	5 123 812
1/3 РЗЗ.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
1/3 РЗЗ.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Пихов Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Стещенко Дмитрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2013 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация	<b>Полус Золото Открытое акционерное общество</b>	Форма по ОКУД	Коды <b>0710003</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2012</b>
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКПО	<b>94475488</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	ИНН	<b>7703389295</b>		
Единица измерения	<b>в тыс. рублей</b>	по ОКВЭД	<b>13.20.41</b>		
		по ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные доли, приобретенные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	190 628	-	-	28 594	66 788 399	67 007 621
за 2011 г.							
Увеличение капитала - всего.	3210	-	-	-	-	5 125 687	5 125 687
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 123 812	5 123 812
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 875	1 875
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (налоговый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 144 728)	(7 144 728)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 144 728)	(7 144 728)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	190 628	-	-	28 594	64 769 358	64 988 580
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 302 375	12 302 375
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 302 362	12 302 362
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	13	13
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12 000 017)	(12 000 017)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12 000 017)	(12 000 017)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	190 628	-	-	28 594	65 071 716	65 290 938


10

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	67 007 621	5 125 687	(7 144 728)	64 988 580
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	67 007 621	5 125 687	(7 144 728)	64 988 580
в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	66 788 399	5 125 687	(7 144 728)	64 769 358
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	66 788 399	5 125 687	(7 144 728)	64 769 358
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г	На 31 декабря 2010 г
Чистые активы	3800	65 290 938	64 988 580	67 607 621

Руководитель  Пихов Герман  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Стеценко Дмитрий  
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
**за Январь - Декабрь 2012г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2012</b>
Организация	<u>Полус Золото Открытое акционерное общество</u>	по ОКПО	<b>94475488</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7703389295</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u>	по ОКВЭД	<b>13.20.41</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности			<b>47</b>	<b>16</b>	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	172 678	1 916
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	150 697	1 878
	4114	-	-
прочие поступления	4119	21 981	38
Платежи - всего	4120	(566 986)	(355 004)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 513)	(76 587)
в связи с оплатой труда работников	4122	(878)	(29 056)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
выплата прочих налогов и сборов	4125	(504 508)	(229 317)
прочие платежи	4129	(18 087)	(20 044)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(394 308)	(353 088)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	12 168 985	8 631 799
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 168 985	8 631 799
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 168 985	8 631 799

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 486 445)	(1 930 301)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 486 445)	(1 930 301)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 486 445)	(1 930 301)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	7 288 232	6 348 410
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	7 050 724	702 287
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	14 338 885	7 050 724
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(71)	27

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2013 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2012г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Организация	Полюс Золото Открытое акционерное общество	по ОКПО	2012	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	94475488		
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД	7703389295		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	13.20.41		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	16	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман  
Рудольфович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

19 марта 2013 г.

16



**РАСЧЕТ**  
оценки стоимости чистых активов Открытого акционерного общества "Полнос Золото" на 31.12.2012 года

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	916	393
3. Незавершенное строительство	1190	16	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	61 947 651	61 783 995
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	893 445	839 749
7. Запасы	1210	585	585
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	104 829	371 551
10. Денежные средства	1250	7 050 724	14 338 885
11. Прочие оборотные активы	1260	1	1
<b>12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>69 998 167</b>	<b>77 335 159</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	55	18
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	5 009 532	12 044 203
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
<b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>5 009 587</b>	<b>12 044 221</b>
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>64 988 580</b>	<b>65 290 938</b>

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и прекращением деятельности

Руководитель

(подпись)

Пихоя Герман

Рудольфович

(расшифровка подписи)

ПОЛНОС

ЗОЛОТО

Главный бухгалтер

(подпись)

Стещенко Дмитрий

Анатолевич

(расшифровка подписи)

<\*> Примечание. сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Было		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

4.4. Таблица 4. Изменения результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Перезначена		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	12 437	(11 521)	-	-	-	(523)	-	-	12 437	(12 044)
	5210	за 2011 г.	12 437	(8 185)	-	-	-	(3 355)	-	-	12 437	(11 521)
в том числе												
Машины и оборудование (кроме офисное)	5201	за 2012 г.	10 145	(9 804)	-	-	-	(189)	-	-	10 145	(9 993)
	5211	за 2011 г.	10 145	(8 893)	-	-	-	(2 912)	-	-	10 145	(9 804)
Офисное оборудование	5202	за 2012 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	-	153	(153)
	5212	за 2011 г.	153	(138)	-	-	-	(17)	-	-	153	(153)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2012 г.	2 139	(1 564)	-	-	-	(335)	-	-	2 139	(1 859)
	5213	за 2011 г.	2 139	(1 158)	-	-	-	(405)	-	-	2 139	(1 554)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе												
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	61 516 814	-	-	-	-	-	-	61 516 814	-
	5311	за 2011 г.	61 516 814	-	-	-	-	-	-	61 516 814	-
в том числе:											
Акции ЗАО "Полес" обыкновенные	5302	за 2012 г.	60 111 206	-	-	-	-	-	-	60 111 206	-
	5312	за 2011 г.	60 111 206	-	-	-	-	-	-	60 111 206	-
Акции ЗАО "Полес" привилегированные	5303	за 2012 г.	1 405 607	-	-	-	-	-	-	1 405 607	-
	5313	за 2011 г.	1 405 607	-	-	-	-	-	-	1 405 607	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	3 538 920	(3 103 083)	-	(591 215)	444 092	-	(16 532)	2 947 705	(2 680 523)
	5315	за 2011 г.	4 311 912	(3 268 977)	3 287 920	(4 060 912)	795 680	-	(834 785)	3 538 920	(3 103 083)
в том числе:											
Ценные бумаги обращающиеся на организованном рынке	5306	за 2012 г.	1 108 984	(721 739)	-	(413 594)	266 722	-	(16 532)	695 370	(471 548)
	5316	за 2011 г.	4 216 911	(3 202 697)	834 447	(3 941 395)	775 726	-	1 705 202	1 108 984	(721 739)
Ценные бумаги не обращающиеся на организованном рынке	5307	за 2012 г.	2 429 956	(2 386 344)	-	(177 622)	177 369	-	-	2 252 335	(2 208 975)
	5317	за 2011 г.	98 001	(68 310)	2 453 473	(119 517)	19 954	-	(2 339 988)	2 429 956	(2 386 344)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	65 055 734	(3 103 083)	-	(591 215)	444 092	-	(16 532)	64 464 519	(2 680 523)
	5310	за 2011 г.	65 828 726	(3 268 977)	3 287 920	(4 060 912)	795 680	-	(834 785)	65 055 734	(3 103 083)



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2012 г.	585	-	502	(502)	-	-	X	585	-
	5420	за 2011 г.	585	-	1 258	(1 258)	-	-	X	585	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	585	-	502	(502)	-	-	-	585	-
	5421	за 2011 г.	585	-	1 258	(1 258)	-	-	-	585	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

5.7. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенная	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	104 732	-	13 099 340	-	(12 832 521)	-	-	-	-	371 551	-
	5530	за 2011 г.	3 123 897	-	8 329 496	-	(10 863 436)	(465 224)	-	-	-	104 732	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	1 491	-	26 718	-	(21 956)	-	-	-	-	6 253	-
	5532	за 2011 г.	8 181	-	46 706	-	(53 395)	-	-	-	-	1 491	-
Прочая	5513	за 2012 г.	23	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2011 г.	53	-	23	-	(53)	-	-	-	-	23	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2012 г.	82 060	-	-	-	(33 972)	-	-	-	-	48 089	-
	5534	за 2011 г.	82 283	-	-	-	(223)	-	-	-	-	82 060	-
Дивиденды, НКД и проценты по депозитам и кредит-ногам	5515	за 2012 г.	5 592	-	12 597 621	-	(12 305 116)	-	-	-	-	298 095	-
	5535	за 2011 г.	2 500 037	-	6 079 205	-	(8 573 650)	-	-	-	-	5 592	-
Авансы для выплаты дивидендов регистратором	5516	за 2012 г.	15 566	-	475 000	-	(471 452)	-	-	-	-	19 114	-
	5536	за 2011 г.	10 704	-	2 203 562	-	(2 198 700)	-	-	-	-	15 566	-
Расчеты по претензиям	5517	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2011 г.	522 639	-	-	-	(37 415)	(465 224)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	104 732	-	13 099 340	-	(12 832 521)	-	-	X	-	371 551	-
	5520	за 2011 г.	3 123 897	-	8 329 496	-	(10 863 436)	(465 224)	-	X	-	104 732	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	522 639	522 639
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты по претензиям (ДУ)	5544	-	-	-	-	522 639	522 639

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступления		выбыло		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	5 009 532	12 566 060	-	(5 531 359)	-	-	12 044 203
	5580	за 2011 г.	52 702	8 272 596	485	(3 316 240)	(10)	-	5 009 532
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	552	60 557	-	(39 825)	-	-	22 284
	5581	за 2011 г.	6 762	692 583	-	(698 793)	-	-	552
авансы полученные	5562	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	85	504 451	-	504 506	-	-	31
	5583	за 2011 г.	5 685	223 233	495	(229 316)	-	-	85
кредиты	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	2	25	-	(25)	-	-	2
	5586	за 2011 г.	222	11 047	-	(11 257)	(10)	-	2
расчеты по выплате дивидендов	5567	за 2012 г.	5 008 825	12 090 017	-	(4 997 023)	-	-	12 021 818

29

	5587	за 2011 г.	11 781	7 144 728	-	(2 147 685)	-	-	5 008 825
расчеты по оплате труда	5588	за 2012 г.	88	1 010	-	(1 010)	-	-	89
	5588	за 2011 г.	28 250	1 005	-	(29 187)	-	-	68
Итого	5590	за 2012 г.	5 009 532	12 585 060	-	(5 531 389)	-	X	12 044 203
	5570	за 2011 г.	52 702	8 272 596	485	(3 316 240)	(10)	X	5 009 532

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610		1 174
Расходы на оплату труда	5620	1 010	1 005
Отчисления на социальные нужды	5630	353	538
Амортизация	5640	523	3 335
Прочие затраты	5650	5 975	32 681
Итого по элементам	5660	7 861	38 731
Изменения остатков (прирост [-]; уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [-]; увеличение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 861	38 731

co  
to



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:	5701					

СО  
СО

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	6 500 690	6 183 053
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2012 г.		за 2011 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2012 г.	5910	-	-	-	-
	за 2011 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2012 г.	5911	-	-	-	-
	за 2011 г.	5921	-	-	-	-

---

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ПОЛЮС ЗОЛОТО»

Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Полюс Золото»  
за 2012 год

г. Москва

<sup>1</sup>  
36

## 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 ОАО «Полюс Золото».	4
1.3.1	Сведения об общем количестве акционеров ОАО «Полюс Золото».	4
1.3.2	Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2012 года.	5
1.4	Сведения о структуре органов управления и контроля ОАО «Полюс Золото».	5
1.5	Сведения об основных видах деятельности.	6
1.6	Сведения об аудиторе.	6
2	Основные положения учетной политики.	7
2.1	Основные положения учетной политики в 2012 году.	7
2.1.1	Учет нематериальных активов.	7
2.1.2	Учет основных средств.	9
2.1.3	Учет финансовых вложений и операций с ценными бумагами.	10
2.1.4	Учет материально-производственных запасов.	11
2.1.5	Учет доходов.	12
2.1.6	Учет расходов.	12
2.1.7	Учет кредитов и займов.	13
2.2	Основные изменения Учетной политики в 2013 году.	13
3	Бухгалтерская отчетность.	14
3.1	Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (Форма №1).	14
3.1.1	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов.	14
3.1.2	О результатах исследований и разработок.	14
3.1.3	О основных средствах.	14
3.1.4	О долгосрочных финансовых вложениях.	14
3.1.5	О прочих внеоборотных активах.	14
3.1.6	О показателях запасов.	15
3.1.7	О дебиторской задолженности.	15
3.1.8	О краткосрочных финансовых вложениях.	15
3.1.9	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.	16
3.1.10	О нераспределенной прибыли.	16
3.1.11	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов и кредиторской задолженности.	16
3.1.12	Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.	17
3.1.13	О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.	18
3.1.14	О показателях доходов будущих периодов.	18
3.1.15	Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2010 года» и графе «На 31 декабря 2011 года».	18
3.2	Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (Форма № 2).	19
3.2.1	О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.	19
3.2.2	О расходах по обычным видам деятельности.	19
3.2.3	О составе управленческих расходов.	19
3.2.4	О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.	19

3.2.5	О составе процентов к уплате. ....	20
3.2.6	О составе прочих доходов и расходов. ....	20
3.2.7	О постоянных и временных разницах и отложенных налоговых активах и обязательствах. ....	21
3.2.8	Об изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о финансовых результатах за 2012 год. ....	22
3.3	Прибыль на акцию. ....	22
3.4	Информация о показателях Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. ....	22
3.4.1	Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4). ....	22
3.4.2	Об изменении данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Форма № 5). ....	23
3.5	Информация по сегментам. ....	23
3.5.1	Информация о доверительном управлении. ....	23
3.6	Информация о событиях после отчетной даты. ....	23
3.7	Информация об условных факторах хозяйственной деятельности. ....	23
3.8	Информация об аффилированных лицах. ....	24
3.9	Информация о государственной помощи. ....	24
4	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности. ....	25
4.1	Оценка финансового состояния. ....	25
4.2	Расчеты с бюджетом. ....	26

## **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](mailto: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 2012 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг.

В 2012 году среднесписочная численность работников Компании (с учетом совместителей) составила 4 человека.

### **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 31.12.2012 года - **41 919**, в том числе номинальных держателей – **10**.

**1.3.2 Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2012 года.**

***“Polyus Gold International Limited”***

Место нахождения: *Queensway House, Hilgrove Street, St Helier, Jersey JE1 1ES.*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих данному лицу: **92,95%.**

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***

Размер доли уставного капитала, находящейся в муниципальной собственности: **0,0052 %.**

**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 2012 года, размещенном на официальном сайте Компании: [www.polyusgold.com](http://www.polyusgold.com).

Члены Совета директоров Компании:

1. *Бакулев Иван Леонидович;*
2. *Борисанов Артем Александрович;*
3. *Граф Кланвиллиам (Earl of Clanwilliam);*
4. *Игнатов Олег Валерьевич;*
5. *Кириенко Мария Анатольевна;*
6. *Ньювенхейс Энтони Джеймс (Anthony James Nieuwenhuys);*
7. *Пихоя Герман Рудольфович;*
8. *Сопотова Анна Олеговна;*
9. *Сенько Валерий Владимирович.*

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается.

**Генеральный директор Компании:** *Пихоя Герман Рудольфович.*

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 2012 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 2012 года, размещенном на официальном интернет-сайте Компании: [www.polyusgold.com](http://www.polyusgold.com).

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 2012 году ОАО «Полюс Золото» не вело производственной деятельности, получение доходов Общества обусловлено полученными дивидендами и доходами от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах.

#### **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 на осуществление аудиторской деятельности:

*Лицензии на осуществление аудиторской деятельности не имеет, является членом саморегулируемой организации аудиторов.*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

*Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия аудиторов".*

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

*ООО "Росэкспертиза" является стратегическим партнером Grant Thornton International Ltd, международной сети бухгалтерских и аудиторских фирм, и осуществляет свое членство в организации через дочернюю компанию ООО "Грант Торнтон Росэкспертиза".*

## **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 27 декабря 2011 года № 21-пз.

### **2.1 Основные положения учетной политики в 2012 году.**

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в Компании в 2012 году.

#### **2.1.1 Учет нематериальных активов.**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов необходимо одновременное 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, например единая технология.

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.

Сроком полезного использования нематериального актива признается выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится Обществом исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

В соответствии с п. 27 ПБУ 14/2007 срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

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 текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (п. 36 Приложения к Приказу Минфина РФ от 13.10.2003 года № 91н).

Затраты Общества на восстановление (реконструкцию и модернизацию) 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 40 000 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;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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 исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения (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 не эмиссионных 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).

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.

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 выручки определяется исходя из цены, установленной договором. Если цена не предусмотрена договором и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения выручки принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг).

Величина выручки по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных Обществом определяется исходя из цены, по которой в сравнимых условиях обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей). При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных Обществом, величина выручки определяется стоимостью реализованной продукции (товаров, работ, услуг) и устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно реализует продукцию (товары, работы, услуги).

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 Положении по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

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).

## 2.2 Основные изменения Учетной политики в 2013 году.

В 2013 году Учетная политика Общества не изменилась.



### 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 06.12.2011 г. № 402-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 финансовых результатах (Форма № 2), и приложения к ним (Формы №№ 3, 4, 5) сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «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 31.12.2012 года Общество не имеет нематериальных активов на балансе.

##### 3.1.2 О результатах исследований и разработок.

По состоянию на 31.12.2012 года Общество не имеет на балансе результатов исследований и разработок.

##### 3.1.3 О об основных средствах.

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), **основных средств** и суммах начисленной амортизации и движении основных средств по строке **1150 «Основные средства»** представлена в разделе 2 «Основные средства» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2012 года Общество не имеет на балансе объектов незавершенного строительства, отражаемых по строке **1150 «Основные средства»**.

##### 3.1.4 О долгосрочных финансовых вложениях.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных финансовых вложениях (строка **1170**):

Наименование организации	На 31.12.2011 года		На 31.12.2012 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:	61 516 814	-	61 516 814	-
ЗАО "Полюс" обыкновенные	60 111 206	100.00%	60 111 206	100.00%
ЗАО "Полюс" привилег.	1 405 607	100.00%	1 405 607	100.00%

Информация о наличии **долгосрочных финансовых вложений** также расшифрована в разделе 3 «Финансовые вложения» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

##### 3.1.5 О прочих внеоборотных активах.

По состоянию на 31.12.2012 года Общество не имеет прочих внеоборотных активов на балансе.

### 3.1.6 О показателях запасов.

По состоянию на 31.12.2012 года по строке **1210 «Запасы»** числятся хозяйственные материалы на сумму 585 тыс. рублей.

### 3.1.7 О дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

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.
<b>Всего (строка 1230), в том числе:</b>	<b>371 551</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками, всего	-
Расчеты по претензиям, всего	-
Задолженность по выплате дивидендов, в том числе:	250 125
ЗАО «Полюс»	250 125
Проценты по депозитам, займам и долговым бумагам (начисленные), в том числе:	47 970
Нота РБК E.M.I.S. Finance 7.00	3 042
Банк «Международный финансовый клуб»	5 502
ОАО АКБ «Росбанк»	29 926
Сбербанк России	1 508
ЗАО «Юникредит банк»	7 992
Прочая дебиторская задолженность, всего	-
Авансы (переплаты) по налогам, сборам и взносам в фонды	48 089
Аванс для выплаты дивидендов	19 114
Авансы (переплаты) поставщикам, в том числе:	6 253
ЗАО «Компьютершер Регистратор»	5 794
Прочие авансы поставщикам	459

### 3.1.8 О краткосрочных финансовых вложениях.

Наименование организации	На 31.12.2011 года		На 31.12.2012 года	
	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
<b>Всего (строка 1240), в том числе:</b>	<b>430 837</b>	<b>-</b>	<b>267 181</b>	<b>-</b>
Краткосрочные финансовые вложения всего, в том числе:	430 837	-	267 181	-
Корпоративные акции (имеющие текущую рыночную стоимость)	387 225	-	223 821	-
Корпоративные акции (не имеющие текущую рыночную стоимость)	252	-	-	-
Корпоративные облигации (не имеющие текущую рыночную стоимость)	43 360	-	43 360	-

15  
50

### 3.1.9 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

По состоянию на 31.12.2012 года Уставный капитал Компании составляет 190 628 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2012 года Компания не имеет собственных акций выкупленных у акционеров, отражаемых по строке **1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»**.

Информация об изменениях в **уставном, добавочном и резервном капитале** представлена в форме № 3 «Отчет об изменениях капитала».

### 3.1.10 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях **по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Компании в 2012 году, сумма нераспределенной прибыли изменилась на следующие значения:

- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму полученной чистой прибыли - 12 302 362 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму неустраиваемых в течении 3-х лет дивидендов - 13 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму начисленных промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2012 года – 12 000 017 тыс. рублей.

В результате сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2012 года увеличилась на 302 358 тыс. рублей и составила 65 071 716 тыс. рублей.

### 3.1.11 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 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В 2012 году Компания не имела задолженности по кредитам и займам, сумма задолженности по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2012 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:	12 044 203
Поставщики и подрядчики, всего	22 284
Задолженность перед персоналом организации, всего	69
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	29
Фонд социального страхования	2
Пенсионный фонд	19
Фонд медицинского страхования	4
Страхование от несчастных случаев	4
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	1

Налог на имущество	1
<b>Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов, всего</b>	<b>12 021 818</b>
<b>Прочие кредиторы, всего</b>	<b>2</b>

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет текущие обязательства Компании.

Задолженность перед персоналом организации, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет обязательства Компании перед персоналом организации по заработной плате, начисленная в декабре 2012 года и выплаченная сотрудникам в январе 2013 года.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет собой обязательства Компании, начисленные в соответствии с Декларациями за 2012 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2013 году.

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет собой обязательства Компании, начисленные в соответствии с Расчетами за 2012 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2013 году.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса и строке 5567 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», представляет собой обязательства Компании перед акционерами. Расшифровка данной суммы приведена в разделе 3.1.13 данной пояснительной записки.

Прочие обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса) отсутствуют.

### 3.1.12 Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Информация по строке **1160 «Отложенные налоговые активы».**

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **1160 «Отложенные налоговые активы»** баланса отражена сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2012 года в размере 839 749 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) данного показателя в 2012 году на сумму 53 696 тыс. рублей вызвано:

- начислением суммы отложенного налогового актива по налоговым убыткам, полученным в 2012 году по выбытию ценных бумаг – 34 745 тыс. рублей;
- уменьшением суммы отложенного налогового актива по налоговым убыткам, полученным в 2010 году за счет прибыли 2012 года – (2 929) тыс. рублей;
- уменьшением суммы отложенного налогового актива по переоценке акций, в связи со списанием на финансовый результат отрицательной переоценки по ценным бумагам – (85 512) тыс. рублей.

Информация по строке **1420 «Отложенные налоговые обязательства».**

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **1420 «Отложенные налоговые обязательства»** баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2012 года в размере 18 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) данного показателя в 2012 году на сумму 37 тыс. рублей вызвано:

- списанием суммы отложенного налогового обязательства по налоговой премии по амортизации основных средств, в связи с полным износом последних – (37) тыс. рублей.

### 3.1.13 О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.

В 2007 году, Компанией были начислены доходы участникам (учредителям) за 2006 год в сумме 615 728 тыс. рублей. За 2007 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 614 719 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 1 009 тыс. рублей списан на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2008 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2007 год в сумме 562 352 тыс. рублей. За 2008 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 561 473 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 879 тыс. рублей списан на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2009 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 1-е полугодие 2009 года в сумме 1 248 612 тыс. рублей. За 2009 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 246 504 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2012 года составил 2 108 тыс. рублей.

В 2010 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2009 год в сумме 1 769 025 тыс. рублей. За 2010 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 765 859 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2012 года составил 3 166 тыс. рублей.

В 2010 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 1-е полугодие 2010 года в сумме 1 624 148 тыс. рублей. За 2010 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 621 247 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2012 года составил 2 901 тыс. рублей.

В 2011 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2010 год в сумме 2 144 562 тыс. рублей. За 2011 год произведена выплата дивидендов в сумме 2 140 451 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2012 года составил 4 111 тыс. рублей.

В 2011 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 9 месяцев 2011 года в сумме 5 000 166 тыс. рублей. За 2011 год произведена выплата дивидендов в сумме 4 990 651 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2012 года составил 9 515 тыс. рублей.

В 2012 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 9 месяцев 2012 года в сумме 12 000 017 тыс. рублей. Дивиденды за 2012 год не выплачены и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2012 года составил 12 000 017 тыс. рублей.

Общая задолженность перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2012 года составляет 12 021 818 тыс. рублей. Дивиденды по акциям выплачены Компанией не в полном объеме в связи с тем, что срок по выплате дивидендов за 9 месяцев 2012 года еще не наступил, а так же с отсутствием в лицевых счетах акционеров корректной информации, необходимой для осуществления перевода денежных средств за другие периоды.

### 3.1.14 О показателях доходов будущих периодов.

Информация об изменениях и остатках, отраженных по строке **1530 «Доходы будущих периодов»** за период 2012 года равна нулю.

### 3.1.15 Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2010 года» и графе «На 31 декабря 2011 года».

По состоянию на 31.12.2010 года, в показателях бухгалтерского баланса произведены корректировки (изменения):

- в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства» все виды кредиторской задолженности объединены в одной строке без расшифровки;

18  
53

- в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ № 11н от 02.02.2011 года, суммы депозитов перенесены из строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

### 3.2 Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (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 финансовых результатах отражается **выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг** за минусом налога на добавленную стоимость, таможенно-экспортных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

В 2012 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 2012 году, у Компании не было расходов по обычным видам деятельности, за исключением управленческих расходов на сумму 7 861 тыс. рублей. Данные расходы раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Форма № 5) в разделе «Затраты на производство» в группировке по элементам затрат.

#### 3.2.3 О составе управленческих расходов.

Информация о составе **управленческих расходов**:

Наименование показателя	2011 год, тыс. руб.	2012 год, тыс. руб.
<b>Всего управленческих расходов,</b> в том числе:	<b>38 731</b>	<b>7 861</b>
1. Амортизация основных средств	3 335	523
2. Аренда помещения	4 529	2 509
3. Аудиторские услуги	23 469	400
4. Заработная плата с отчислениями	1 541	1 363
5. Информационно-консультационные услуги	563	1 643
6. IT услуги	262	263
7. Информационные технологии	941	-
8. Публикация отчетности	1 179	6
9. Связь, почта, Интернет	18	21
10. Содержание служебных помещений	721	459
11. Страхование	1 568	96
12. Амортизация программного обеспечения	104	16
13. Связи с инвесторами	396	396
14. Прочие расходы	105	166

#### 3.2.4 О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.

Информация о составе **процентов к получению**:

Наименование показателя	2011 год, тыс. руб.	2012 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к получению,</b> в том числе:	<b>101 272</b>	<b>210 883</b>

1. Проценты по банковским счетам	22 750	15 141
2. Проценты по депозитам	73 382	193 363
3. Проценты по облигациям	2 654	-
4. Проценты по кредит – нотам	2 486	2 379

Информация о составе *доходов от участия в других организациях*:

Наименование показателя	2011 год, тыс. руб.	2012 год, тыс. руб.
<b>Всего доходов от участия в других организациях,</b> в том числе:	<b>6 001 086</b>	<b>12 250 785</b>
1. Дивиденды по акциям сторонних организаций	1 086	660
2. Дивиденды по акциям дочерних организаций	6 000 000	12 250 125

### 3.2.5 О составе процентов к уплате.

Информация о составе *процентов к уплате*:

Наименование показателя	2011 год, тыс. руб.	2012 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к уплате</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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 и операций по переоценке ценных бумаг в соответствии с положениями Учетной политики Компании в 2012 году.

Информация о составе *прочих операционных доходов и расходов*:

Наименование показателя	2011 год		2012 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%
<b>Всего прочих доходов,</b> в том числе:	<b>828 151</b>	<b>100%</b>	<b>331 485</b>	<b>100%</b>
Доходы от продажи имущества, ценных бумаг	724 062	87.43%	150 891	45.52%
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	103 514	12.50%	180 028	54.31%
Курсовые разницы	562	0.07%	566	0.17%
Прочие доходы	13	0.00%	-	0.00%
<b>Всего прочих расходов,</b> в том числе:	<b>1 993 566</b>	<b>100%</b>	<b>395 459</b>	<b>100%</b>
Расходы от продажи имущества, ценных бумаг	705 492	35.39%	147 191	37.22%
Расходы от выбытия имущества, ценных бумаг	482 046	24.18%	-	0.00%
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	738 299	37.03%	196 560	49.70%
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	119	0.01%	92	0.02%

20  
55

Вознаграждение и компенсации членам Совета директоров	11 047	0.55%	-	0.00%
Расходы на организацию проведения собраний акционеров	20 953	1.05%	11 058	2.80%
Расходы по обслуживанию Совета директоров	2 393	0.12%	1 923	0.49%
Расходы по собственным ценным бумагам	5 632	0.28%	5 409	1.37%
Расходы по организации мероприятий	423	0.02%	681	0.17%
Курсовые разницы	308	0.02%	781	0.20%
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	71	0.00%	-	0.00%
Организация выплаты дивидендов	14 208	0.71%	13 030	3.30%
Списание безнадежной дебиторской задолженности	17	0.00%	-	0.00%
Благотворительность	11 000	0.55%	18 080	4.57%
Расходы связанные с обслуживанием приобретенных ЦБ	1 320	0.07%	496	0.13%
Расходы по организации корпоративных совещаний	144	0.01%	145	0.03%
Прочие	94	0.00%	13	0.00%

### 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 2012 году составляет 2 477 967 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как, произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» в сумме 12 389 833 тыс. рублей на действующую в 2012 году ставку налога на прибыль. Применяемая в 2012 году налоговая ставка равна 20%.

Сумма прибыли за 2012 год, облагаемая по налоговым ставкам по налогу на прибыль отличным от 20%, составляет 0 тыс.рублей.

Приведенная ниже таблица раскрывает суммы постоянных и временных разниц, возникших в течение 2012 года, а также сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в 2012 году:

№	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование актива/обязательства	Сумма, тыс. руб.
1.	Постоянная положительная разница	12 250 785	Постоянный налоговый актив (ПНА)	2 450 157
2.	Постоянная отрицательная разница	211 475	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	42 295
3.	Временная положительная разница	(181 651)	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(36 330)
4.	Временная отрицательная разница	(186)	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(37)

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 2421 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» отражена сальдированная (свернутая) сумма постоянного налогового обязательства и актива в размере (2 407 862) тыс. рублей.

В строке 2450 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» отражена общая сумма изменения отложенного налогового актива (53 696) тыс. рублей, включающая в себя, сумму отложенного налогового актива текущего периода в размере (36 330) тыс. рублей, и корректировку отложенного налогового актива за 2009 год в размере (17 366) тыс. рублей.

Сумма начисленного в 2012 году налога на прибыль, отраженная в строке 2410 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» равна 33 812 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 финансовых результатах за 2012 год.

Анализ *изменения данных в Отчете о финансовых результатах* (форма № 2) в сопоставлении с 2011 годом, приведен в разделах 3.2.3 – 3.2.6. Из указанных в данных разделах показателей видно, что основное влияние на получение чистой прибыли, полученной в 2012 году по отношению к чистой прибыли, полученной в 2011 году, оказало получение доходов от участия в других организациях (дивиденды полученные от ЗАО «Полюс») и получение процентов по депозитам. Сумма дивидендов полученных от ЗАО «Полюс» составила 12 250 125 тыс.рублей. Проценты по депозитам дала за 2012 год прибыль в сумме 193 363 тыс. рублей.

### 3.3 Прибыль на акцию.

Чистая прибыль отчетного года составила 12 302 362 тыс. рублей.

#### *Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:*

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
<b>2012 год</b>				
31.12.2011	-	-	-	190 627 747
31.12.2012	-	-	-	190 627 747
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	-	-	<b>190 627 747</b>
<b>Базовая прибыль на одну акцию:</b>		<b>2010 год</b>	<b>2011 год</b>	<b>2012 год</b>
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.		3 798 726	5 123 812	12 302 362
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.		-	-	-
Базовая прибыль, тыс. руб.		3 798 726	5 123 812	12 302 362
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.		190 627 747	190 627 747	190 627 747
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.		0.01993	0.02688	0.06454

### 3.4 Информация о показателях Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.4.1 Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4).

Данные остатка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2012 года составляют 14 338 885 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства на сумму 58 885 тыс. рублей;
- денежные эквиваленты (депозиты) на сумму 14 280 000 тыс. рублей.

### **3.4.2 Об изменении данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Форма № 5).**

Анализ изменения данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма № 5) в сопоставлении с 2011 годом, приведен в пунктах 3.1.2, 3.1.4, 3.1.9, 3.1.10, 3.1.13, 3.2.3.

Показатели строк 5200 - 5231 раздела 2 «Основные средства» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отражены по первоначальной стоимости без учета сумм начисленной амортизации, а накопленная амортизация указана отдельно в соответствующих столбцах.

По состоянию на 31.12.2012 года, в разделе 2.4 «Иное использование основных средств» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» не отражена стоимость арендованного помещения по адресу Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1, по причине отсутствия данных о его стоимости.

В разделе 3 «Финансовые вложения» (Форма № 5) по строкам 5305, 5306, 5307, 5315, 5316, 5317 отражены изменения краткосрочных финансовых вложений по ценным бумагам (ранее (в 2006-2009 году) находящимся в доверительном управлении), показатели строк отражены по первоначальной стоимости без учета переоценки, а накопленная корректировка (переоценка) указана отдельно в соответствующих столбцах.

В разделе 4 «Запасы» (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пункте 3.1.6.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пунктах 3.1.9 и 3.1.13.

Изменения по разделу 6 «Затраты на производство» рассмотрены в пункте 3.2.3 и 3.2.8.

### **3.5 Информация по сегментам.**

В виду того, что Компания не вела в 2012 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 с августа 2006 по сентябрь 2009 года. Договор доверительного управления был расторгнут 24 сентября 2009 года.

В связи с расторжением договора доверительного управления, все активы и обязательства, были перенесены в бухгалтерский баланс Компании и отражены в нем по состоянию на 31.12.2012 года в полном объеме.

### **3.6 Информация о событиях после отчетной даты.**

В период между отчетной датой 31.12.2012 г. и датой представления (подписания) 23.03.2013 года бухгалтерской отчетности за 2012 год существенных событий, требующих отражения (упоминания) не происходило.

### **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.

### 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	-
	в том числе:	-
2	Приобретение товаров, работ и услуг: всего	35
	В том числе:	
	ООО «Полюс Щит» (охранные услуги)	35
3	Дивиденды полученные: всего	12 250 125
	в том числе:	
	ЗАО «Полюс» (промежуточные дивиденды за 6 месяцев 2012 года)	12 000 000
	ЗАО «Полюс» (промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2012 года)	250 125

Характер отношения – контроль.

Сумма дебиторской задолженности аффилированных лиц перед Компанией по состоянию на 31.12.2012 года составляет 250 125 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношения	Вид задолженности	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2012 тыс. руб.
1	ЗАО «Полюс»	Контроль	Выплата дивидендов	250 125

Сумма кредиторской задолженности Компании перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2012 года составляет 0 тыс. рублей.

### 3.9 Информация о государственной помощи.

В 2012 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 2012 год, 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 31.12.2010	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Изменение, %
1	Коэффициент текущей ликвидности (сумма оборотных средств предприятия, приходящаяся на один рубль краткосрочных обязательств).	Необходимо >1 Оптимально >=2	92.44	1.51	1.24	- 17.88%
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных средств в оборотных средствах предприятия).	>= 0.1	0.99	0.33	0.20	- 39.39%
3	Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в балансе)	> 0.5	1.00	0.93	0.84	- 9.68%
4	Коэффициент капитализации (отношение заёмных средств к собственным средствам)	<1	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	Коэффициент финансирования (отношение собственных средств к заёмным средствам)	>1	деление на 0	деление на 0	деление на 0	-
6	Коэффициент финансовой устойчивости (отношение собственных средств и долгосрочных обязательств к общей сумме источников финансирования)	Около 0.8	1.00	0.93	0.84	- 9.68%

Из приведенных выше данных видно, что все показатели достигают нормативных значений.

Снижение показателей текущей ликвидности, обеспеченности собственными оборотными средствами, финансовой независимости и финансовой устойчивости является временным фактором, и связано исключительно с наличием на конец отчетного периода большой кредиторской задолженности перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов за 9 месяцев 2012 года и после проведения данных выплат показатели вернутся к прежним значениям.

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 2011 году.

#### 4.2 Расчеты с бюджетом.

В 2012 году сумма налоговых платежей, начисленных Компанией в бюджеты различных уровней за отчетный период составила 538 070 тыс.рублей.

Общая сумма доначисленных налогов Компании в бюджеты различных уровней составила 0 тыс.рублей.

Общая сумма начисленных пени и штрафов по всем налоговым платежам Компании в бюджеты различных уровней составила 0 тыс.рублей.

Структура налоговых платежей Компании, начисленных в 2010 - 2012 годах выглядит следующим образом:

Наименование налога	Удельный вес в общей сумме начисленных платежей		
	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Налог на прибыль	91.78%	93.78%	95.59%
Налог на доходы физических лиц	8.16%	6.16%	4.41%
Налог на добавленную стоимость	0.02%	0.03%	0.00%
Налог на имущество	0.04%	0.03%	0.00%

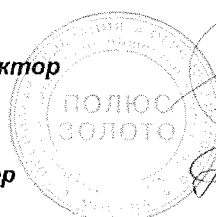
Увеличение удельного веса Налога на прибыль, в общей сумме начисленных налогов в 2011 и в 2012 годах по отношению к 2010 году, является результатом увеличения суммы выплаченных в эти периоды дивидендов.

Уменьшение удельного веса Налога на доходы физических лиц, в общей сумме начисленных налогов в 2011 и 2012 годах по отношению к 2010 году, является результатом снижения доли акционеров – физических лиц.

В 2012 году Компания своевременно и в полном объеме перечисляла налоговые платежи в бюджеты всех уровней. Исполнение обязательств перед бюджетами разных уровней по налоговым платежам составило 504 199 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и взносам в социальные фонды, отраженная по строке 5564 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представляет собой налоговые обязательства Компании и обязательства перед фондами, начисленные в соответствии с декларациями и налоговыми расчетами за 2012 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2013 году.

Генеральный директор



*Г.Р. Пихоя*

Г.Р. Пихоя

Главный бухгалтер

*Д.А. Стещенко*

Д.А. Стещенко

Дата представления: «19» марта 2013 года.

**Бухгалтерская отчетность**

**ОАО «Полюс Золото»**

**за 2013 год**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Росэкспертиза»  
по бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
ОАО «Полюс Золото» за 2013 год

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»**  
**по бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Полюс Золото» за 2013 год**

**Аудируемое лицо:**

- Наименование: Открытое акционерное общество «Полюс Золото»
- Государственный регистрационный номер: Свидетельство о внесении 17 марта 2006 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за основным государственным номером 1068400002990
- Место нахождения: 123104, Российская Федерация, г. Москва, Тверской бульвар, 15, стр. 1

**Аудитор:**

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 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.
- Место нахождения:  
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.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Полюс Золото», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Полюс Золото» исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-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 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

#### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- 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, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н, от 16.08.2011 № 99н);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012, протокол № 4, (с учетом изменений от 27.06.2013, протокол № 9).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.



Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

#### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Полюс Золото» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор по аудиту Департамента аудиторских услуг  
ООО «Росэкспертиза»

И.В.Конюхова

Квалификационный аттестат аудитора  
№ 05-000183 от 03.10.2012 г. в области  
аудита, выдан на неограниченный срок  
Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и  
аудиторских организаций № 20105013273  
Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением  
Совета РКА от 14.08.09 г., свидетельство № 2985.

От руководства ООО «Росэкспертиза»

Заместитель Генерального директора  
ООО «Росэкспертиза»

Жильцов Д.П.

«18» марта 2014 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

на 31 декабря 2013 г.		Форма по ОКУД		Коды		
		Дата (число, месяц, год)		31	12	2013
Организация	Полюс Золото Открытое акционерное общество	по ОКПО		94475488		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		7703389295		
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД		13.20.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		47	16	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ		384		
Единица измерения: в тыс. рублей						
Местонахождение (адрес)						
123104, Москва г. Тверской б-р, дом № 15, корпус 1						

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
с.14	Основные средства	1150	161	393	916
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
с.14	Финансовые вложения	1170	61 516 814	61 516 814	61 516 814
с.17	Отложенные налоговые активы	1180	419 732	839 749	893 445
с.14	Прочие внеоборотные активы	1190	1	-	16
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>61 936 708</b>	<b>62 356 956</b>	<b>62 411 191</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
с.15	Запасы	1210	585	585	585
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
с.15	Дебиторская задолженность	1230	49 381	371 551	104 829
с.15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000 000	267 181	430 837
с.22	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 993 864	14 338 885	7 050 724
	Прочие оборотные активы	1260	1	1	1
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3 043 831</b>	<b>14 978 203</b>	<b>7 586 976</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>64 980 539</b>	<b>77 335 159</b>	<b>69 998 167</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
с.16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	190 628	190 628	190 628
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
с.16	Резервный капитал	1360	28 594	28 594	28 594
с.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 710 874	65 071 716	64 769 358
	Итого по разделу III	1300	64 930 096	65 290 938	64 988 580
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
с.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	9	18	55
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9	18	55
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
с.16	Кредиторская задолженность	1520	50 434	12 044 203	5 009 532
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	50 434	12 044 203	5 009 532
	<b>БАЛАНС</b>	1700	64 980 539	77 335 159	69 998 167

Руководитель

(подпись)

Кирсанов Федор  
Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2013г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710002</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2013</b>
Организация	<b>Полюс Золото Открытое акционерное общество</b>	по ОКПО	<b>94475488</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7703389295</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКВЭД	<b>13.20.41</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
с.18	Выручка	2110	-	-
с.19	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
с.19	Коммерческие расходы	2210	-	-
с.19	Управленческие расходы	2220	(8 112)	(7 861)
с.19	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 112)	(7 861)
с.19	Доходы от участия в других организациях	2310	-	12 250 785
с.19	Проценты к получению	2320	280 152	210 883
с.20	Проценты к уплате	2330	-	-
с.20	Прочие доходы	2340	146 778	156 832
с.20	Прочие расходы	2350	(317 644)	(220 806)
с.21	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	101 174	12 389 833
с.21	Текущий налог на прибыль	2410	(49 602)	(33 812)
с.21	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 470	(2 407 862)
с.21	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9	37
с.21	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(420 017)	(53 696)
с.26	Прочее	2460	(2)	-
с.22	Чистая прибыль (убыток)	2400	(368 438)	12 302 362

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
с.22	Совокупный финансовый результат периода	2500	(368 438)	12 302 362
с.22	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
с.22	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кирсанов Федор  
Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2013г.

за Январь - Декабрь 2013г.			
Организация	Полус Золото Открытое акционерное общество		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОКВЭД		
Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКПО / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Коды	0710003		
	31	12	2013
	94475488		
	7703389295		
	13.20.41		
	47	16	
	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	190 628	-	-	28 594	64 769 358	64 988 580
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 302 375	12 302 375
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	13	13
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12 000 017)	(12 000 017)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12 000 017)	(12 000 017)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г. за 2013 г.	3200	190 628	-	-	28 594	65 071 716	65 290 938
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 596	7 596
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 596	7 596
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	368 438	368 438
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	368 438	368 438
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	190 628	-	-	28 594	64 710 874	64 930 096



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	64 988 580	12 302 362	(12 000 004)	65 290 938
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	64 988 580	12 302 362	(12 000 004)	65 290 938
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	64 769 358	12 302 362	(12 000 004)	65 071 716
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	64 769 358	12 302 362	(12 000 004)	65 071 716
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	64 930 096	65 290 938	64 988 580

Руководитель \_\_\_\_\_

Кирсанов Федор  
Ю.В. Васильевич  
(расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация <b>Полус Золото Открытое акционерное общество</b>		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>0710004</b>		
Вид экономической деятельности <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>		по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2013</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b>		ИНН	<b>94475488</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	<b>7703389295</b>		
		по ОКФС	<b>13.20.41</b>		
		по ОКЕИ	<b>47</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	118 789	172 678
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	118 789	150 697
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	21 981
Платежи - всего	4120	(1 269 392)	(566 986)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 443)	(43 513)
в связи с оплатой труда работников	4122	(761)	(878)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(1 000)	-
выплата прочих налогов и сборов	4125	(1 212 032)	(504 508)
прочие платежи	4129	(13 156)	(18 087)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 150 603)	(394 308)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	585 889	12 168 985
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	31 189	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	554 700	12 168 985
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 000 000)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 000 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(414 111)	12 168 985

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 780 135)	(4 486 445)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 780 135)	(4 486 445)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 780 135)	(4 486 445)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 344 849)	7 288 232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 338 885	7 050 724
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 993 864	14 338 885
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(172)	(71)

Руководитель

(подпись)

Кирсанов Федор  
Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (год, месяц, число)	<b>2013</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация	<u>Полус Золото Открытое акционерное общество</u>	по ОКПО	<b>94475488</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7703389295</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u>	по ОКВЭД	<b>13.20.41</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

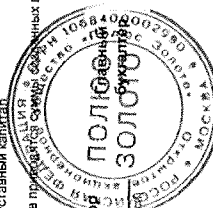


17 марта 2014 г.

**РАСЧЕТ**  
**оценки стоимости чистых активов Открытого акционерного общества "Полюс Золото" на 31.12.2013 года**

		тыс. рублей			
		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
<b>I. Активы</b>					
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	151	393	916
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240+1320	62 516 814	61 783 995	61 947 651
8.	Прочие внеоборотные активы <2>	1180+1190	419 733	839 749	893 461
9.	Запасы	1210	585	585	585
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
11.	Дебиторская задолженность <3>	1230	49 381	371 551	104 829
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 933 854	14 338 885	7 050 724
13.	Прочие оборотные активы	1260	1	1	1
14.	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-13)</b>		<b>64 980 539</b>	<b>77 335 159</b>	<b>69 998 167</b>
<b>II. Пассивы</b>					
15.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-	-
16.	Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1430+1450	-	-	-
17.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	9	18	55
18.	Кредиторская задолженность	1520	50 434	12 044 203	5 009 532
19.	Резервы предстоящих расходов	1540	-	-	-
20.	Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-	-
21.	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15-20)</b>		<b>50 443</b>	<b>12 044 221</b>	<b>5 009 587</b>
22.	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 21))</b>		<b>64 930 096</b>	<b>65 290 938</b>	<b>64 988 580</b>

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров  
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.  
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал  
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.  
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств акционерного общества не учитываются обязательства по операциям в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.



Руководитель  **Кирсанов Федор Васильевич** (подпись)  
 Стеценко Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)

17 марта 2014 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Пересеченка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
								Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	12 437	(12 044)	-	-	(231)	-	-	12 437	(12 275)
	5210	за 2012 г.	12 437	(11 521)	-	-	(523)	-	-	12 437	(12 044)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013 г.	10 145	(9 993)	-	-	(60)	-	-	10 145	(10 052)
	5211	за 2012 г.	10 145	(9 804)	-	-	(188)	-	-	10 145	(9 993)
Офисное оборудование	5202	за 2013 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	153	(153)
	5212	за 2012 г.	153	(153)	-	-	-	-	-	153	(153)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2013 г.	2 139	(1 899)	-	-	(172)	-	-	2 139	(2 071)
	5213	за 2012 г.	2 139	(1 564)	-	-	(335)	-	-	2 139	(1 899)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	61 516 814	-	-	-	-	-	-	61 516 814	-	-
	5311	за 2012 г.	61 516 814	-	-	-	-	-	-	61 516 814	-	-
в том числе:												
Акции ЗАО "Полус" обыкновенные	5302	за 2013 г.	60 111 206	-	-	-	-	-	-	60 111 206	-	-
	5312	за 2012 г.	60 111 206	-	-	-	-	-	-	60 111 206	-	-
Акции ЗАО "Полус" привилегированные	5303	за 2013 г.	1 405 607	-	-	-	-	-	-	1 405 607	-	-
	5313	за 2012 г.	1 405 607	-	-	-	-	-	-	1 405 607	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	2 947 705	(2 680 523)	1 000 000	(728 179)	570 489	-	(109 491)	3 219 525	(2 219 525)	-
	5315	за 2012 г.	3 538 920	(3 108 083)	-	(591 215)	444 092	-	(16 532)	2 947 705	(2 680 523)	-
в том числе:												
Ценные бумаги обращающиеся на организованном рынке	5306	за 2013 г.	695 370	(471 548)	-	(695 370)	570 489	-	(88 940)	-	-	-
	5316	за 2012 г.	1 108 964	(721 739)	-	(413 594)	266 722	-	(16 532)	695 370	(471 548)	-
Ценные бумаги не обращающиеся на организованном рынке	5307	за 2013 г.	2 252 335	(2 208 975)	-	(32 809)	-	-	(10 550)	2 219 525	(2 219 525)	-
	5317	за 2012 г.	2 429 956	(2 386 344)	-	(177 622)	177 369	-	-	2 252 335	(2 208 975)	-
Краткосрочные займы	5308	за 2013 г.	-	-	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000	-	-
	5318	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	64 464 519	(2 680 523)	1 000 000	(728 179)	570 489	-	(109 491)	64 736 339	(2 219 525)	-
	5310	за 2012 г.	65 055 734	(3 108 083)	-	(591 215)	444 092	-	(16 532)	64 464 519	(2 680 523)	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	585	-	306	(306)	-	-	X	585	-
	5420	за 2012 г.	585	-	502	(502)	-	-	X	585	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2013 г.	585	-	306	(306)	-	-	-	585	-
	5421	за 2012 г.	585	-	502	(502)	-	-	-	585	-
Готовая продукция	5402	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	371 551	-	1 207 394	-	(1 529 564)	-	-	-	49 381	-
	5530	за 2012 г.	104 829	-	13 099 340	-	(12 832 618)	-	-	-	371 551	-
в том числе:	5511	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2013 г.	6 253	-	31 644	-	(32 211)	-	-	-	5 687	-
	5532	за 2012 г.	1 568	-	26 718	-	(22 052)	-	-	-	6 253	-
Прочая	5513	за 2013 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2012 г.	23	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2013 г.	48 089	-	-	-	(47 531)	-	-	-	558	-
	5534	за 2012 г.	82 060	-	-	-	(33 972)	-	-	-	48 089	-
Дивиденды, НКД и проценты по депозитам и кредит-нотам	5515	за 2013 г.	298 095	-	426 748	-	(705 217)	-	-	-	19 625	-
	5535	за 2012 г.	5 592	-	12 597 621	-	(12 305 118)	-	-	-	298 095	-
Авансы для выплаты дивидендов регистратором	5516	за 2013 г.	19 114	-	748 000	-	(744 605)	-	-	-	23 509	-
	5536	за 2012 г.	15 566	-	475 000	-	(471 452)	-	-	-	19 114	-
Итого	5500	за 2013 г.	371 551	-	1 207 394	-	(1 529 564)	-	-	X	49 381	-
	5520	за 2012 г.	104 829	-	13 099 340	-	(12 832 618)	-	-	X	371 551	-

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	12 044 203	1 308 622	3	(13 302 392)	(2)	-	-	50 434
в том числе:	5580	за 2012 г.	5 009 532	12 566 060	-	(5 531 389)	-	-	-	12 044 203
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	22 284	46 492	-	(46 396)	-	-	-	22 379
авансы полученные	5581	за 2012 г.	552	60 557	-	(38 825)	-	-	-	22 284
	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	31	1 261 246	3	(1 260 563)	-	-	-	-
кредиты	5583	за 2012 г.	85	504 451	-	(504 506)	-	-	-	717
	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	31
займы	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	2	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2012 г.	2	25	-	(25)	(2)	-	-	-
расчеты по выплате дивидендов	5567	за 2013 г.	12 021 818	-	-	(11 994 549)	-	-	-	2
										27 270

	5587	за 2012 г.	5 008 825	12 000 017	-	(4 987 023)	-	-	12 021 818
расчеты по оплате труда	5568	за 2013 г.	69	885	-	(884)	-	-	69
	5588	за 2012 г.	68	1 010	-	(1 010)	-	-	69
Итого	5550	за 2013 г.	12 044 203	1 308 622	3	(13 302 392)	(2)	X	50 434
	5570	за 2012 г.	5 009 532	12 566 060	-	(5 531 389)	-	X	12 044 203

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	42	-
Расходы на оплату труда	5620	881	1 010
Отчисления на социальные нужды	5630	308	353
Амортизация	5640	231	523
Прочие затраты	5650	6 650	5 975
Итого по элементам	5660	8 112	7 861
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	8 112	7 861

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					
в том числе:	5701					

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	6 500 690
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
в том числе:			
за 2013 г.	5910	-	-
за 2012 г.	5920	-	-
за 2013 г.	5911	-	-
за 2012 г.	5921	-	-



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ПОЛЮС ЗОЛОТО»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Полюс Золото»  
за 2013 год**

**г. Москва**

## 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 ОАО «Полюс Золото».....	4
1.3.1	Сведения об общем количестве акционеров ОАО «Полюс Золото».....	4
1.3.2	Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2013 года.....	5
1.4	Сведения о структуре органов управления и контроля ОАО «Полюс Золото».....	5
1.5	Сведения об основных видах деятельности.....	6
1.6	Сведения об аудиторе.....	6
2	Основные положения учетной политики.....	7
2.1	Основные положения учетной политики в 2013 году.....	7
2.1.1	Учет нематериальных активов.....	7
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
2.2	Основные изменения Учетной политики в 2014 году.....	13
3	Бухгалтерская отчетность.....	14
3.1	Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (Форма №1).....	14
3.1.1	О первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации и движении нематериальных активов.....	14
3.1.2	О результатах исследований и разработок.....	14
3.1.3	О об основных средствах.....	14
3.1.4	О долгосрочных финансовых вложениях.....	14
3.1.5	О прочих внеоборотных активах.....	14
3.1.6	О показателях запасов.....	15
3.1.7	О дебиторской задолженности.....	15
3.1.8	О краткосрочных финансовых вложениях.....	15
3.1.9	Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.....	16
3.1.10	О нераспределенной прибыли.....	16
3.1.11	О наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов и кредиторской задолженности.....	16
3.1.12	Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.....	17
3.1.13	О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.....	17
3.1.14	Об оценочных обязательствах.....	18
3.1.15	Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2011 года» и графе «На 31 декабря 2012 года».....	18
3.2	Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (Форма № 2).....	18
3.2.1	О выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг.....	18
3.2.2	О расходах по обычным видам деятельности.....	19
3.2.3	О составе управленческих расходов.....	19
3.2.4	О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.....	19

3.2.5	О составе процентов к уплате. ....	20
3.2.6	О составе прочих доходов и расходов. ....	20
3.2.7	О постоянных и временных разницах и отложенных налоговых активах и обязательствах. ....	20
3.2.8	Об изменениях в показателях по графе «За аналогичный период предыдущего года» по отношению к показателям графы «За отчетный период» Отчета о финансовых результатах за 2013 год. ....	21
3.3	Прибыль на акцию. ....	22
3.4	Информация о показателях Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. ....	22
3.4.1	Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4). ....	22
3.4.2	Об изменении данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Форма № 5). ....	22
3.5	Информация по сегментам. ....	23
3.5.1	Информация о доверительном управлении. ....	23
3.6	Информация о событиях после отчетной даты. ....	23
3.7	Информация об условных факторах хозяйственной деятельности. ....	23
3.8	Информация об аффилированных лицах. ....	23
3.9	Информация о государственной помощи. ....	24
4	Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности. ....	25
4.1	Оценка финансового состояния. ....	25
4.2	Расчеты с бюджетом. ....	26

## **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](mailto: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 2013 году Общество не осуществляло размещение ценных бумаг.

В 2013 году среднесписочная численность работников Компании (с учетом совместителей) составила 3 человека.

### **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 31.12.2013 года - **40 630**, в том числе номинальных держателей – **4**.

**1.3.2 Сведения об акционерах, владеющих не менее 5 процентами обыкновенных акций ОАО «Полюс Золото», по состоянию на 31.12.2013 года.**

***“Polyus Gold International Limited”***

Место нахождения: *Queensway House, Hilgrove Street, St Helier, Jersey JE1 1ES.*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих данному лицу: **92,95%.**

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***

Размер доли уставного капитала, находящейся в муниципальной собственности: **0,0052 %.**

**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 2013 года, размещенном на официальном сайте Компании: [www.polyusgold.com](http://www.polyusgold.com).

Члены Совета директоров Компании:

1. Бакулев Иван Леонидович;
2. Борисанов Артем Александрович;
3. Игнатов Олег Валерьевич;
4. Кириенко Мария Анатольевна;
5. Ньювенхейс Энтони Джеймс (Anthony James Nieuwenhuys);
6. Пихоя Герман Рудольфович;
7. Солотова Анна Олеговна;
8. Пикановский Андрей Валерьевич;
9. Тимошина Татьяна Васильевна.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивается.

**Генеральный директор Компании:** Кирсанов Федор Васильевич.

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 2013 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 2013 года, размещенном на официальном интернет-сайте Компании: [www.polyusgold.com](http://www.polyusgold.com).

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 2013 году ОАО «Полюс Золото» не вело производственной деятельности, получение доходов Общества обусловлено доходами от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах, процентными доходами от предоставления займов, а так же доходами от реализации ценных бумаг.

#### **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 на осуществление аудиторской деятельности:

*Лицензии на осуществление аудиторской деятельности не имеет, является членом саморегулируемой организации аудиторов.*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

*Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия аудиторов".*

## **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 2012 года № 12-ПЗ.

### **2.1 Основные положения учетной политики в 2013 году.**

Ниже приведена информация об основных способах ведения бухгалтерского учета в Компании в 2013 году.

#### **2.1.1 Учет нематериальных активов.**

Нематериальными активами в бухгалтерском учете признаются идентифицируемые (отделяемые от другого имущества в качестве самостоятельного учетного объекта) не денежные капитальные активы, которые не имеют материально-вещественной формы, но представляют имущество (ценность) организации в виде имущественного права.

К нематериальным активам относятся права на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации юридических лиц, товаров, работ, услуг и предприятий, которым предоставляется правовая охрана, в соответствии со ст. 1225 ГК РФ.

Средства индивидуализации - фирменные наименования, товарные знаки и знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров, коммерческие обозначения, которым предоставляется правовая охрана.

Применительно к финансово-хозяйственной деятельности Общества к нематериальным активам относятся права на следующие результаты интеллектуальной деятельности, подлежащие правовой охране (имеющие правовую защиту)

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов необходимо одновременное выполнение условий, установленных пунктом 3 ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериального актива считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект отличается (идентифицируется) от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо в управленческой деятельности организации.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Срок полезного использования нематериального актива признается выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится Обществом исходя из:

срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

В соответствии с п. 27 ПБУ 14/2007 срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете Общества путем накопления соответствующих сумм на отдельном 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.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение условий, установленных п. 4 ПБУ 6/01:

Инвентарный объект ОС принимается к бухгалтерскому учету на счет 01 «Основные средства» в момент, когда он готов к использованию в производстве – смонтирован на месте его эксплуатации, все необходимые пусковые и наладочные работы проведены, и Общество намерено использовать данный объект в своей деятельности. С момента, когда объект ОС готов к использованию в производстве, его первоначальную стоимость следует считать сформированной. Этот момент определяется с учётом готовности всех других внеоборотных активов, в комплексе с которыми данный объект должен выполнять полезные функции. Приобретенные активы, оприходованные на склад, но не подготовленные к использованию в производстве, не принимаются к учету в качестве объектов ОС, а принимаются к учёту в качестве вложений во внеоборотные активы. Момент полной готовности к использованию считается моментом ввода объекта в эксплуатацию, который документально оформляется и подтверждается актом приемки – передачи по форме ОС-1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, признаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01).

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе ведется количественно-суммовой учет указанных активов в специально предусмотренных в этих целях регистрах учета основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект (п.6 ПБУ 6/01).

Инвентарным объектом в соответствии с правилами бухгалтерского учета признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работ.

В случае наличия у одного объекта электронно-вычислительной техники нескольких частей, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект основного средства независимо от его стоимости (системный блок, монитор и т.д.).

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) (п.8 ПБУ 6/01).



Расходы Общества по оказанным ей информационным и консультационным услугам, командировочные и прочие расходы, связанные с приобретением основных средств, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и являются иными фактическими затратами, непосредственно связанными с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

В случае если руководство Общества принимает решение о нецелесообразности приобретения (создания, изготовления и иного поступления) объекта основных средств, то есть становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов, указанные расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов того отчетного периода, в котором было принято данное решение (п. 19 ПБУ 10/99).

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств (п. 11 ПБУ 6/01).

Основные средства, внесенные в счет вклада в Уставный капитал Общества, оцениваются для отражения в учете по стоимости согласованной участниками Общества, если иное не предусмотрено законодательством (п. 9 ПБУ 6/01).

Основные средства, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (п. 36 Приложения к Приказу Минфина РФ от 13.10.03 № 91н).

В случае занижения, завышения формирования первоначальной стоимости основного средства (в том числе по причине не своевременного предоставленных документов), в бухгалтерском учете Общества вносятся записи с уточнением первоначальной стоимости основного средства и величины амортизационных отчислений.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте (условных единицах), производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте (условных единицах) по курсу Центрального банка РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, в результате которой эти активы принимаются к бухгалтерскому учету.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то перерасчет производится по такому курсу.

Если объект основного средства полностью или частично был оплачен Обществом в предварительном порядке (был перечислен аванс, задаток), объект основного средства признается в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубль средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату) (п. 9 ПБУ 3/2006).

Затраты Общества на восстановление (реконструкцию и модернизацию) 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 (п. 27 ПБУ 6/01).

Затраты Общества на достройку, дооборудование объектов основных средств увеличивают их первоначальную стоимость по окончании процесса достройки, дооборудования (п. 14 ПБУ 6/01).

При частичной ликвидации отдельных частей объектов основных средств производится уменьшение их первоначальной стоимости по окончании процесса частичной ликвидации (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств Общества не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования (п. 18 ПБУ 6/01).

С учетом вышеперечисленных принципов, при определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

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.

При приобретении полностью амортизированных у предыдущего собственника объектов основных средств, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока полезного использования указанных объектов.

Срок полезного использования определяется в момент принятия объектов основных средств к бухгалтерскому учету комиссией, состав которой утверждается руководителем Общества или лицом им уполномоченным.

Восстановление основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции (п. 26 ПБУ 6/01).

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств и активов, признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами) по мере осуществления ремонта, за исключением затрат на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств (п. 27 ПБУ 6/01).

Доходы и расходы, связанные со списанием с бухгалтерского учета объектов основных средств, отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов (п. 31 ПБУ 6/01).

### **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;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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 раздельно.

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 исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения (п.14 ПБУ 19/02).

В случае несущественности 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 не эмиссионных 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.

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).

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.**

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п. 3 ПБУ 5/01).

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.

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 выручки определяется исходя из цены, установленной договором. Если цена не предусмотрена договором и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения выручки принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг).

Величина выручки по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных Обществом. Стоимость товаров (ценностей), полученных Обществом определяется исходя из цены, по которой в сравнимых условиях обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей). При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных Обществом, величина выручки определяется стоимостью реализованной продукции (товаров, работ, услуг) и устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно реализует продукцию (товары, работы, услуги).

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.

Расходом по обычным видам деятельности является управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом).

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 в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи».

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 Положении по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

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).

### **2.2 Основные изменения Учетной политики в 2014 году.**

В 2014 году Учетная политика Общества не изменилась.

### 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 06.12.2011 г. № 402-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 финансовых результатах (Форма № 2), и приложения к ним (Формы №№ 3, 4, 5) сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «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 31.12.2013 года Общество не имеет нематериальных активов на балансе.

##### 3.1.2 О результатах исследований и разработок.

По состоянию на 31.12.2013 года Общество не имеет на балансе результатов исследований и разработок.

##### 3.1.3 О об основных средствах.

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), **основных средств** и суммах начисленной амортизации и движении основных средств по строке **1150 «Основные средства»** представлена в разделе 2 «Основные средства» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31.12.2013 года Общество не имеет на балансе объектов незавершенного строительства, отражаемых по строке **1150 «Основные средства»**.

##### 3.1.4 О долгосрочных финансовых вложениях.

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных финансовых вложениях (строка **1170**):

Наименование организации	На 31.12.2012 года		На 31.12.2013 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:	61 516 814	-	61 516 814	-
ЗАО "Полюс" обыкновенные	60 111 206	100.00%	60 111 206	100.00%
ЗАО "Полюс" привелег.	1 405 607	100.00%	1 405 607	100.00%

Информация о наличии **долгосрочных финансовых вложений** также расшифрована в разделе 3 «Финансовые вложения» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

##### 3.1.5 О прочих внеоборотных активах.

По состоянию на 31.12.2013 года Общество по строке **1190 «Прочие внеоборотные активы»** числятся сертификаты электронной подписи на сумму 1 тыс. рублей.

### 3.1.6 О показателях запасов.

По состоянию на 31.12.2013 года по строке **1210 «Запасы»** числятся хозяйственные материалы на сумму 585 тыс. рублей.

### 3.1.7 О дебиторской задолженности.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

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.
<b>Всего (строка 1230), в том числе:</b>	<b>49 381</b>
Расчеты с покупателями и заказчиками, всего	-
Расчеты по претензиям, всего	-
Задолженность по выплате дивидендов, всего:	-
Проценты по депозитам, займам и долговым бумагам (начисленные), в том числе:	19 625
ООО «Полюс Строй»	16 712
ОАО АКБ «Росбанк»	1 835
Сбербанк России	1 078
Прочая дебиторская задолженность, всего	2
Авансы (переплаты) по налогам, сборам и взносам в фонды	558
Аванс для выплаты дивидендов	23 509
Авансы (переплаты) поставщикам, в том числе:	5 687
ЗАО «Компьютершер Регистратор»	5 275
Прочие авансы поставщикам	412

### 3.1.8 О краткосрочных финансовых вложениях.

Наименование организации	На 31.12.2012 года		На 31.12.2013 года	
	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма финансового вложения, тыс.руб.	Доля в уставном капитале, %
<b>Всего (строка 1240) краткосрочные финансовые вложения всего, в том числе:</b>	<b>267 181</b>	<b>-</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-</b>
Корпоративные акции (имеющие текущую рыночную стоимость)	223 821	-	-	-
Корпоративные облигации (не имеющие текущую рыночную стоимость)	43 360	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	1 000 000	-

### 3.1.9 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

По состоянию на 31.12.2013 года Уставный капитал Компании составляет 190 628 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2013 года Компания не имеет собственных акций выкупленных у акционеров, отражаемых по строке **1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»**.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме № 3 «Отчет об изменениях капитала».

### 3.1.10 О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке **1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Компании в 2013 году, сумма нераспределенной прибыли изменилась на следующие значения:

- нераспределенная прибыль уменьшилась на сумму полученного чистого убытка - 368 438 тыс. рублей;

- нераспределенная прибыль увеличилась на сумму неустраиваемых в течение 3-х лет дивидендов – 7 596 тыс. рублей.

В результате сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2013 года уменьшилась на 360 842 тыс. рублей и составила 64 710 874 тыс. рублей.

### 3.1.11 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 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В 2013 году Компания не имела задолженности по кредитам и займам, сумма задолженности по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2013 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.
<b>Всего (строка 620), в том числе:</b>	<b>50 434</b>
<b>Поставщики и подрядчики, всего</b>	<b>421</b>
<b>Задолженность перед персоналом организации, всего</b>	<b>69</b>
<b>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, всего</b>	<b>-</b>
<b>Задолженность по налогам и сборам, в том числе:</b>	<b>717</b>
Налог на прибыль	717
<b>Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов, всего</b>	<b>27 270</b>
<b>Прочие кредиторы, в том числе:</b>	<b>21 957</b>
Частичное возмещение убытка по облигациям Еврокоммерц ФК	21 957



Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет текущие обязательства Компании.

Задолженность перед персоналом организации, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет обязательства Компании перед персоналом организации по заработной плате, начисленная в декабре 2013 года и выплаченная сотрудникам в январе 2014 года.

Задолженность по налогам и сборам, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет собой обязательства Компании, начисленные в соответствии с Декларациями за 2013 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2014 году.

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, отраженная по 1520 строке бухгалтерского баланса, представляет собой обязательства Компании, начисленные в соответствии с Расчетами за 2013 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2014 году.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса и строке 5567 раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах», представляет собой обязательства Компании перед акционерами. Расшифровка данной суммы приведена в разделе 3.1.13 данной пояснительной записки.

Прочие обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса) отсутствуют.

### **3.1.12 Об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.**

Информация по строке **1160 «Отложенные налоговые активы»**.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **1160 «Отложенные налоговые активы»** баланса отражена сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2013 года в размере 419 732 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) данного показателя в 2013 году на сумму 420 017 тыс. рублей вызвано:

- начислением суммы отложенного налогового актива по налоговым убыткам, полученным в 2013 году по выбытию ценных бумаг – 116 451 тыс. рублей;
- уменьшением суммы отложенного налогового актива по налоговым убыткам, полученным в 2010 году за счет прибыли 2013 года – (363) тыс. рублей;
- уменьшением суммы отложенного налогового актива по переоценке акций, в связи со списанием на финансовый результат отрицательной переоценки по ценным бумагам – (536 105) тыс. рублей.

Информация по строке **1420 «Отложенные налоговые обязательства»**.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н, по строке **1420 «Отложенные налоговые обязательства»** баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2013 года в размере 9 тыс. рублей.

Изменение (уменьшение) данного показателя в 2013 году на сумму 9 тыс. рублей вызвано:

- списанием суммы отложенного налогового обязательства по налоговой премии по амортизации основных средств, в связи с полным износом последних – (9) тыс. рублей.

### **3.1.13 О задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов.**

В 2007 году, Компанией были начислены доходы участникам (учредителям) за 2006 год в сумме 615 728 тыс. рублей. За 2007 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 614 719 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 1 009 тыс. рублей списан на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2008 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2007 год в сумме 562 352 тыс. рублей. За 2008 - 2011 годы произведена выплата дивидендов в сумме 561 473 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 879 тыс. рублей списан на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2009 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 1-е полугодие 2009 года в сумме 1 248 612 тыс. рублей. За 2009 - 2012 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 246 502 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 2 110 тыс. рублей списан в 2013 году на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2010 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2009 год в сумме 1 769 025 тыс. рублей. За 2010 - 2013 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 766 120 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 2 905 тыс. рублей списан в 2013 году на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности..

В 2010 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 1-е полугодие 2010 года в сумме 1 624 148 тыс. рублей. За 2010 - 2013 годы произведена выплата дивидендов в сумме 1 621 568 тыс. рублей, а остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) в сумме 2 580 тыс. рублей списан в 2013 году на счет нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

В 2011 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 2010 год в сумме 2 144 562 тыс. рублей. За 2011 - 2013 годы произведена выплата дивидендов в сумме 2 141 073 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2013 года составил 3 489 тыс. рублей.

В 2011 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 9 месяцев 2011 года в сумме 5 000 166 тыс. рублей. За 2011 - 2013 годы произведена выплата дивидендов в сумме 4 992 368 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2013 года составил 7 798 тыс. рублей.

В 2012 году, были начислены доходы участникам (учредителям) за 9 месяцев 2012 года в сумме 12 000 017 тыс. рублей. За 2013 год произведена выплата дивидендов в сумме 11 984 034 тыс. рублей и, соответственно, остаток задолженности по выплате доходов участникам (учредителям) по состоянию на 31.12.2013 года составил 15 983 тыс. рублей.

Общая задолженность перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2013 года составляет 27 270 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.

#### **3.1.14 Об оценочных обязательствах.**

Информация об оценочных обязательствах связанных с резервом отпусков, отраженных по строке **1540 «Оценочные обязательства»** за период 2013 года не начислялась, в виду нематериальности данных обязательств.

#### **3.1.15 Об изменениях в показателях бухгалтерского баланса в графе «На 31 декабря 2011 года» и графе «На 31 декабря 2012 года».**

По состоянию на 31.12.2011 года и по состоянию на 21.12.2012 года, корректировки (изменения) в показателях бухгалтерского баланса не производились.

### **3.2 Раскрытие отдельных показателей Отчета о финансовых результатах (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 финансовых результатах отражается **выручка от продаж товаров, продукции, работ,**

18

**услуг** за минусом налога на добавленную стоимость, таможенно-экспортных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

В 2013 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 2013 году, у Компании не было расходов по обычным видам деятельности, за исключением управленческих расходов на сумму 8 112 тыс. рублей. Данные расходы раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Форма № 5) в разделе «Затраты на производство» в группировке по элементам затрат.

### 3.2.3 О составе управленческих расходов.

Информация о составе **управленческих расходов**:

Наименование показателя	2012 год, тыс. руб.	2013 год, тыс. руб.
<b>Всего управленческих расходов,</b> в том числе:	<b>7 861</b>	<b>8 112</b>
1. Амортизация основных средств	523	231
2. Аренда помещения	2 509	1 835
3. Аудиторские услуги	400	2 253
4. Заработная плата с отчислениями	1 363	1 189
5. Информационно-консультационные услуги	1 643	1 882
6. IT услуги	263	9
7. Публикация отчетности	6	6
8. Связь, почта, Интернет	21	30
9. Содержание служебных помещений	459	371
10. Страхование	96	-
11. Связи с инвесторами	396	-
12. Прочие расходы	182	306

### 3.2.4 О составе процентов к получению и доходах от участия в других организациях.

Информация о составе **процентов к получению**:

Наименование показателя	2012 год, тыс. руб.	2013 год, тыс. руб.
<b>Всего процентов к получению,</b> в том числе:	<b>210 883</b>	<b>280 152</b>
1. Проценты по банковским счетам	15 141	4 457
2. Проценты по депозитам	193 363	231 577
3. Проценты по займам	-	41 918
4. Проценты по кредит – нотам	2 379	1 200

Информация о составе **доходов от участия в других организациях**:

Наименование показателя	2012 год, тыс. руб.	2013 год, тыс. руб.
<b>Всего доходов от участия в других организациях,</b> в том числе:	<b>12 250 785</b>	<b>-</b>
1. Дивиденды по акциям сторонних организаций	660	-
2. Дивиденды по акциям дочерних организаций	12 250 125	-

### 3.2.5 О составе процентов к уплате.

Информация о составе *процентов к уплате*:

Наименование показателя	2012 год, тыс. руб.	2013 год, тыс. руб.
Всего процентов к уплате	-	-

### 3.2.6 О составе прочих доходов и расходов.

Информация о составе *прочих операционных доходов и расходов*:

Наименование показателя	2012 год		2013 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%	Сумма, тыс.руб.	Доля, %%
<b>Всего прочих доходов,</b> в том числе:	<b>331 485</b>	<b>100%</b>	<b>159 218</b>	<b>100%</b>
Доходы от продажи имущества, ценных бумаг	150 891	45.52%	145 608	91.45%
Положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	180 028	54.31%	9 165	5.76%
Доходы от продажи валюты	-	0.00%	3 275	2.06%
Курсовые разницы	566	0.17%	1 163	0.73%
Прочие доходы	-	0.00%	7	0.00%
<b>Всего прочих расходов,</b> в том числе:	<b>395 459</b>	<b>100%</b>	<b>330 084</b>	<b>100%</b>
Расходы от продажи имущества, ценных бумаг	147 191	37.22%	157 757	47.80%
Отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	196 560	49.70%	118 656	35.95%
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	92	0.02%	85	0.03%
Расходы на организацию проведения собраний акционеров	11 058	2.80%	17 037	5.16%
Расходы по обслуживанию Совета директоров	1 923	0.49%	1 753	0.53%
Расходы по собственным ценным бумагам	5 409	1.37%	4 994	1.51%
Расходы по организации мероприятий	681	0.17%	185	0.06%
Курсовые разницы	781	0.20%	833	0.25%
Расходы от продажи валюты	-	0.00%	3 278	0.99%
Организация выплаты дивидендов	13 030	3.30%	11 521	3.49%
Благотворительность	18 080	4.57%	13 151	3.98%
Расходы связанные с обслужива- нием приобретенных ЦБ	496	0.13%	303	0.09%
Расходы по организации корпоративных совещаний	145	0.03%	73	0.02%
Прочие	13	0.00%	458	0.14%

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 и операций по переоценке ценных бумаг в соответствии с положениями Учетной политики Компании в 2013 году.

### 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 2013 году составляет 20 235 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как, произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженного в стр.2300 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» в сумме 101 174 тыс. рублей на действующую в 2013 году ставку налога на прибыль. Применяемая в 2013 году налоговая ставка равна 20%.

Сумма прибыли за 2013 год, облагаемая по налоговым ставкам по налогу на прибыль отличным от 20%, составляет 0 тыс.рублей.

Приведенная ниже таблица раскрывает суммы постоянных и временных разниц, возникших в течение 2013 года, а также сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в 2013 году:

№	Наименование разницы	Сумма, тыс. руб.	Наименование актива/обязательства	Сумма, тыс. руб.
1.	Постоянная положительная разница	-	Постоянный налоговый актив (ПНА)	-
2.	Постоянная отрицательная разница	27 350	Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	5 470
3.	Временная положительная разница	119 440	Отложенный налоговый актив (ОНА)	23 888
4.	Временная отрицательная разница	(47)	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(9)

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 2421 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» отражена сальдированная (свернутая) сумма постоянного налогового обязательства и актива в размере 5 470 тыс. рублей.

В строке 2430 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» отражена сумма изменения отложенного налогового обязательства (9) тыс. рублей.

В строке 2450 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» отражена общая сумма изменения отложенного налогового актива (420 017) тыс. рублей, включающая в себя, сумму отложенного налогового актива текущего периода в размере 23 888 тыс. рублей, и корректировку отложенного налогового актива за прошлые периоды в размере (443 905) тыс. рублей.

Сумма начисленного в 2013 году налога на прибыль, отраженная в строке 2410 формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» равна 49 602 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 финансовых результатах за 2013 год.

Анализ *изменения данных в Отчете о финансовых результатах* (форма № 2) в сопоставлении с 2012 годом, приведен в разделах 3.2.3 – 3.2.6. Из указанных в данных разделах показателей видно, что основное влияние на получение чистого убытка в 2013 году по отношению к чистой прибыли, полученной в 2012 году, оказало отсутствие доходов от участия в других организациях (дивиденды, получаемые от ЗАО «Полюс») и списание

отложенных налоговых активов, связанных с переоценкой ценных бумаг. Сумма списанного отложенного налогового актива по переоценке обесцененных облигаций ФК Еврокоммерц (находится в состоянии банкротства) составила 443 905 тыс.рублей.

### 3.3 Прибыль на акцию.

Чистый убыток отчетного года составил 368 438 тыс. рублей.

#### Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Дата	Описание операции	Количество размещенных акций дополнительного выпуска	Количество выкупленных акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
<b>2013 год</b>				
31.12.2012	-	-	-	190 627 747
31.12.2013	-	-	-	190 627 747
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	-	-	<b>190 627 747</b>
<b>Базовая прибыль на одну акцию:</b>				
		<b>2011 год</b>	<b>2012 год</b>	<b>2013 год</b>
Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.		5 123 812	12 302 362	(368 438)
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.		-	-	-
Базовая прибыль, тыс. руб.		5 123 812	12 302 362	(368 438)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.		190 627 747	190 627 747	190 627 747
Базовая прибыль на одну акцию, тыс. руб.		0.02688	0.06454	(0.00193)

### 3.4 Информация о показателях Отчета о движении денежных средств и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.4.1 Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств (формы № 4).

Данные остатка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2013 года составляют 1 993 864 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства на сумму 33 864 тыс. рублей;
- денежные эквиваленты (депозиты) на сумму 1 960 000 тыс. рублей.

#### 3.4.2 Об изменении данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Форма № 5).

Анализ изменения данных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма № 5) в сопоставлении с 2012 годом, приведен в пунктах 3.1.2, 3.1.4, 3.1.9, 3.1.10, 3.1.13, 3.2.3.

Показатели строк 5200 - 5231 раздела 2 «Основные средства» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отражены по первоначальной стоимости без учета сумм начисленной амортизации, а накопленная амортизация указана отдельно в соответствующих столбцах.

По состоянию на 31.12.2013 года, в разделе 2.4 «Иное использование основных средств» формы № 5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» по строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» не отражена стоимость арендованного помещения по адресу Российская Федерация, 123104, город Москва, Тверской бульвар, дом 15, строение 1, по причине отсутствия данных о его стоимости.

В разделе 3 «Финансовые вложения» (Форма № 5) по строкам 5305, 5306, 5307, 5315, 5316, 5317 отражены изменения краткосрочных финансовых вложений по ценным бумагам (ранее

(в 2006-2009 году) находящихся в доверительном управлении), показатели строк отражены по первоначальной стоимости без учета переоценки, а накопленная корректировка (переоценка) указана отдельно в соответствующих столбцах.

В разделе 4 «Запасы» (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пункте 3.1.6.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Форма № 5) представлено изменение данных, подробно расшифрованных выше в пунктах 3.1.9 и 3.1.13.

Изменения по разделу 6 «Затраты на производство» рассмотрены в пункте 3.2.3 и 3.2.8.

### 3.5 Информация по сегментам.

В виду того, что Компания не вела в 2013 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 с августа 2006 по сентябрь 2009 года. Договор доверительного управления был расторгнут 24 сентября 2009 года.

В связи с расторжением договора доверительного управления, все активы и обязательства, были перенесены в бухгалтерский баланс Компании и отражены в нем по состоянию на 31.12.2013 года в полном объеме.

### 3.6 Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой 31.12.2013 г. и датой представления (подписания) 17.03.2014 года бухгалтерской отчетности за 2013 год существенных событий, требующих отражения (упоминания) не происходило.

### 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.

### 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	-
	в том числе:	-
	-	-
2	Предоставление займов: всего	1 000 000
	В том числе:	1 000 000
	ООО «Полюс Строй»	41 918
3	Проценты начисленные по займам: всего	35
	В том числе:	41 918
	ООО «Полюс Строй»	35
4	Приобретение товаров, работ и услуг: всего	35
	В том числе:	35
	ООО «Полюс Щит» (охранные услуги)	35

Характер отношения – контроль.

23

Сумма задолженности аффилированных лиц перед Компанией по состоянию на 31.12.2013 года составляет 1 016 712 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Характер отношения	Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2013 тыс. руб.
1	ООО «Полус Строй»	Финансовые вложения - Контроль	Предоставленный займ	1 000 000
2	ООО «Полус Строй»	Дебиторская задолженность - Контроль	Проценты по займу	16 712

Сумма кредиторской задолженности Компании перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2013 года составляет 0 тыс. рублей.

### 3.9 Информация о государственной помощи.

В 2013 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 2013 год, 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 «Полус Золото»

№ п/п	Наименование показателя	Норма	На 31.12.2011	На 31.12.2012	На 31.12.2013	Изменение, %
1	Коэффициент текущей ликвидности (сумма оборотных средств предприятия, приходящаяся на один рубль краткосрочных обязательств).	Необходимо >1 Оптимально >=2	1.51	1.24	60.35	4766.94%
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных средств в оборотных средствах предприятия).	>= 0.1	0.33	0.20	0.98	390.00%
3	Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в балансе)	> 0.5	0.93	0.84	1.00	19.05%
4	Коэффициент капитализации (отношение заёмных средств к собственным средствам)	<1	0.00	0.00	0.00	0.00%
5	Коэффициент финансирования (отношение собственных средств к заёмным средствам)	>1	деление на 0	деление на 0	деление на 0	-
6	Коэффициент финансовой устойчивости (отношение собственных средств и долгосрочных обязательств к общей сумме источников финансирования)	Около 0.8	0.93	0.84	1.00	19.05%

Из приведенных выше данных видно, что все показатели достигают нормативных значений.

Увеличение показателей текущей ликвидности, обеспеченности собственными оборотными средствами, финансовой независимости и финансовой устойчивости связано исключительно с тем, что на конец отчетного периода не возникло кредиторской задолженности перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов (как это было в предшествующих годах) в связи с принятым решением о невыплате дивидендов за 9 месяцев 2013 года.

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 2012 году.

#### 4.2 Расчеты с бюджетом.

В 2013 году сумма налоговых платежей, начисленных Компанией в бюджеты различных уровней за отчетный период составила 1 260 937 тыс.рублей.

Общая сумма доначисленных налогов Компании в бюджеты различных уровней составила 0 тыс.рублей.

Общая сумма начисленных пени и штрафов по всем налоговым платежам Компании в бюджеты различных уровней составила 2 тыс.рублей.

Структура налоговых платежей Компании, начисленных в 2011 - 2013 годах выглядит следующим образом:

Наименование налога	Удельный вес в общей сумме начисленных платежей		
	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Налог на прибыль	93.78%	95.59%	96.45%
Налог на доходы физических лиц	6.16%	4.41%	3.55%
Налог на добавленную стоимость	0.03%	0.00%	0.00%
Налог на имущество	0.03%	0.00%	0.00%

Увеличение удельного веса Налога на прибыль, в общей сумме начисленных налогов в 2013 году по отношению к 2011 и 2012 годам, является результатом увеличения суммы выплаченных в 2013 году дивидендов.

Уменьшение удельного веса Налога на доходы физических лиц, в общей сумме начисленных налогов в 2013 году по отношению к 2011 и 2012 годам, является результатом снижения доли акционеров – физических лиц.

В 2013 году Компания своевременно и в полном объеме перечисляла налоговые платежи в бюджеты всех уровней. Исполнение обязательств перед бюджетами разных уровней по налоговым платежам составило 1 212 693 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и взносам в социальные фонды, отраженная по строке 5563 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, представляет собой налоговые обязательства Компании и обязательства перед фондами, начисленные в соответствии с декларациями и налоговыми расчетами за 2013 год, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством, наступит в 2014 году.

Генеральный директор



Ф.В. Курсанов

Дата представления: «17» марта 2014 года

**Бухгалтерская отчетность**

**ОАО «Полюс Золото»**

**за 9 месяцев 2014 года**

**Бухгалтерский баланс**  
**на 30 сентября 2014 г.**

на 30 сентября 2014 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710001		
	30	09	2014
Организация <u>Полюс Золото Открытое акционерное общество</u>	по ОКПО	94475488	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703389295	
Вид экономической деятельности <u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u>	по ОКВЭД	13.20.41	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)			
123104, Москва г. Тверской б-р, дом № 15, строение 1			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	84	161	393
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	61 516 814	61 516 814	61 516 814
	Отложенные налоговые активы	1180	419 732	419 732	839 749
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	1	-
	Итого по разделу I	1100	61 936 631	61 936 708	62 356 956
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	585	585	585
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	110 033	49 381	371 551
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000 000	1 000 000	267 181
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 369 950	1 993 864	14 338 885
	Прочие оборотные активы	1260	128	1	1
	Итого по разделу II	1200	3 480 695	3 043 831	14 978 203
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>65 417 326</b>	<b>64 980 539</b>	<b>77 335 159</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	190 628	190 628	190 628
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	28 594	28 594	28 594
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64 979 705	64 710 874	65 071 716
	Итого по разделу III	1300	65 198 927	64 930 096	65 290 938
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9	9	18
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9	9	18
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	218 390	50 434	12 044 203
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	218 390	50 434	12 044 203
	<b>БАЛАНС</b>	1700	65 417 326	64 980 539	77 335 159

Руководитель

(подпись)

Грачев Павел Сергеевич

(расшифровка подписи)

24 октября 2014 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Сентябрь 2014г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710002</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>30</b>	<b>09</b>	<b>2014</b>
Организация	<b>Полнос Золото Открытое акционерное общество</b>	по ОКПО	<b>94475488</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7703389295</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКВЭД	<b>13.20.41</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Открытое акционерное общество</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2014г.	За Январь - Сентябрь 2013г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 670)	(6 999)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 670)	(6 999)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	5 020 000
	Проценты к получению	2320	132 348	222 297
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	368 450	9 811
	Прочие расходы	2350	(158 602)	(143 773)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	336 526	5 101 336
	Текущий налог на прибыль	2410	(67 704)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(399)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	268 822	5 101 334

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2014г.	За Январь - Сентябрь 2013г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	268 822	5 101 334
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Грачев Павел Сергеевич

(расшифровка подписи)

24 октября 2014 г.

