

Консолидированная финансовая отчетность продолжение

Консолидированный отчет о движении денежных средств

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2018 года млн долл.	Год, закончившийся 31 декабря 2017 года млн долл.
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	34	513	533
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	19	(344)	(383)
Приобретение совместных и зависимых предприятий	21	–	(16)
Займы, образующие часть чистых инвестиций в совместные предприятия	21	(51)	(52)
Выплата опциона на покупку Нежданинского	4	–	(12)
Чистые денежные расходы по сделкам по объединению бизнесов	4	(6)	(7)
Денежные доходы от выбытия дочерних предприятий	4	15	
Выданные займы		(28)	(18)
Получение выплат по объединению бизнесов		35	11
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(379)	(477)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов	25	1 697	3 108
Погашение кредитов и займов	25	(1 254)	(3 032)
Выплата дивидендов	18	(213)	(138)
Погашение условных обязательств по объединению бизнесов	29	(6)	(5)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) финансовой деятельности		224	(67)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		358	(11)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	24	36	48
Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(15)	(1)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		379	36

Консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале

Примечания	Количество размещенных акций (неаудированные данные)	Объявленный акционерный капитал млн долл.	Резерв по выплатам на основе акций млн долл.	Резерв по пересчету иностранной валюты млн долл.	Нераспределенная прибыль млн долл.	Итого капитал, относящийся к материнской компании млн долл.	Неконтролиру- ющая доля млн долл.	Итого капитал млн долл.
Остаток на 1 января 2017 года	428 262 338	2 010	12	(1 241)	200	981	–	981
Прибыль за финансовый год	–	–	–	–	354	354	–	354
Общий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль	–	–	–	90	–	90	–	90
Вознаграждение на основе акций	32	–	10	–	–	10	–	10
Акции, распределенные среди сотрудников	32	144 219	1	(1)	–	–	–	–
Выпуск акций для приобретения неконтролирующей доли владения	31	893 575	10	–	(10)	–	–	–
Выпуск акций для погашения условного обязательства	29	815 348	10	–	–	10	–	10
Дивиденды	17	–	–	–	(138)	(138)	–	(138)
Остаток на 31 декабря 2017 года	430 115 480	2 031	21	(1 151)	406	1 307	–	1 307
Прибыль за финансовый год	–	–	–	–	353	353	2	355
Общий совокупный доход, за вычетом налога на прибыль	–	–	–	(448)	–	(448)	(1)	(449)
Вознаграждение на основе акций	32	–	12	–	–	12	–	12
Акции, распределенные среди сотрудников	32	1 001 365	9	(9)	–	–	–	–
Выпуск акций для приобретений с целью расширения бизнеса	4	36 402 296	358	–	–	358	17	375
Выпуск акций для погашения условного обязательства	29	1 015 113	10	–	–	10	–	10
Выпуск акций для приобретения неконтролирующей доли владения	31	834 055	6	–	(6)	–	–	–
Дивиденды	18	–	–	–	(213)	(213)	–	(213)
Остаток на 31 декабря 2018 года	469 368 309	2 414	24	(1 599)	540	1 379	18	1 397

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

продолжение

32. Выплаты на основе акций

продолжение

В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, было выпущено общее количество 1 001 365 акций, относящихся к отложенному бонусу в виде акций и к реализации транша 2014 года долгосрочной программы поощрения сотрудников (в 2017 году: было выпущено 144 219 акций, относящихся к отложенному бонусу в виде акций).

Допущения, использованные при расчете, и справедливая стоимость одного вознаграждения, рассчитанная на основе данных допущений, приведены в таблице ниже:

	Транш 2014 года	Транш 2015 года	Транш 2016 года	Транш 2017 года	Транш 2018 года
Безрисковая процентная ставка	1,60%	1,17%	1,11%	1,60%	2,49%
Ожидаемая волатильность	46,14%	43,70%	42,05%	41,65%	34,03%
Постоянная корреляция	34,49%	30,86%	32,32%	34,49%	33,70%
Ожидаемый срок, года	4	4	4	4	4
Цена акции на дату выдачи (доллар)	13,3	8,2	10,3	13,3	10,2
Справедливая стоимость одного вознаграждения (доллар)	3,2	3,8	4,6	6,9	4,0

Дивидендный доход не включен в расчет справедливой стоимости вознаграждения, так как эквиваленты дивидендов, выплаченных в период с даты выдачи опционов до даты распределения акций, будут включены в количество распределенных акций по реализованным траншам.

33. Связанные стороны

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица, зависимые и совместные предприятия и прочие организации, находящиеся под общим с Группой и ее руководством владением или контролем, а также ключевые руководители.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Группа впервые консолидировала долю в совместных предприятиях Прогноз и Нежданинское, а также в Амикане (Примечания 4 и 21).

Сделки со связанными сторонами были представлены покупкой руды у компании Амикан и продажами техники и оборудования Нежданинскому и Прогнозу до даты приобретения контроля.

Непогашенные займы по состоянию на 31 декабря 2017 года были представлены займами, предоставленными Нежданинскому и Прогнозу, консолидированным на 31 декабря 2018 года, и ТОО «Актогай Мыс», которое было продано в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года (Примечание 21).

Информация о сделках между Группой и прочими связанными сторонами приводится ниже:

	Год, закончившийся	
	31 декабря 2018 года млн долл.	31 декабря 2017 года млн долл.
Сделки со связанными сторонами		
Приобретение руды у объектов финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия	22	38
Прочие чистые продажи, признаваемые в составе прочих операционных расходов	15	12
	Год, закончившийся	
	31 декабря 2018 года млн долл.	31 декабря 2017 года млн долл.
Непогашенные расчеты на конец отчетного периода		
Займы, учитываемые как часть чистых инвестиций в совместное предприятие	–	52
Краткосрочные займы, предоставленные объектам финансовых вложений, учитываемым по методу долевого участия	–	8
Долгосрочные займы, предоставленные объектам финансовых вложений, учитываемым по методу долевого участия	–	6
Дебиторская задолженность от объектов финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия	–	8
Проценты к получению от объектов финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия	–	2
Кредиторская задолженность перед объектами финансовых вложений, учитываемых по методу долевого участия	–	7
	–	83

Вознаграждение членов Совета директоров и других ключевых руководителей, выплаченное в течение отчетных периодов, представлено следующим образом:

	Год, закончившийся	
	31 декабря 2018 года млн долл.	31 декабря 2017 года млн долл.
Выплаты на основе акций	3	2
Краткосрочные выплаты членам Совета директоров	2	2
Краткосрочные вознаграждения сотрудникам	3	2
	8	6

По состоянию на 31 декабря 2018 года доля в неконтрольной доле в Амикан (Примечание 4), составляющая 5 млн долл., принадлежала связанной стороне.

34. Примечания к консолидированному отчету о движении денежных средств

	Год, закончившийся	
	31 декабря 2018 года млн долл.	31 декабря 2017 года млн долл.
Прибыль до налогообложения	426	443
Поправки на:		
Расходы на амортизацию, признанные в отчете о совокупном доходе	186	214
Списание геологоразведочных активов и объектов незавершенного строительства	19	3
Снижение стоимости запасов металлопродукции до чистой стоимости возможной реализации	22	16
Снижение стоимости запасов продукции, не относящейся к металлопродукции, до чистой стоимости возможной реализации	22	3
Дополнительные начисления по налогам, штрафам и пеням	(2)	(8)
Резерв на инвестиции в Особой экономической зоне	11	12
Выплаты на основе акций	12, 32	10
Финансовые расходы	16	63
Финансовые доходы	(8)	(4)
Убыток от выбытия основных средств	13	1
Затраты на восстановление окружающей среды	1	–
Изменения условных обязательств по выплате вознаграждения	29	(2)
Доля в убытке дочерних и совместных предприятий	21	(3)
Чистые курсовые разницы	40	10
Изменения в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды	(1)	(4)
Чистый убыток от выбытия дочерних предприятий	54	–
Переоценка первоначальной доли в сделках по объединению бизнеса	(41)	–
Прочие неденежные расходы	6	4
Изменения оборотного капитала		
Увеличение материально-производственных запасов	(150)	(35)
Увеличение дебиторской задолженности по НДС	(19)	(31)
(Увеличение)/Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(24)	14
Увеличение предоплаты поставщикам	(34)	(6)
Увеличение/(Уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности	123	(20)
Увеличение задолженности по прочим налогам	3	10
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	695	690
Уплаченные проценты	(74)	(63)
Полученные проценты	4	1
Уплаченный налог на прибыль	(112)	(95)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	513	533

В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, существенные неденежные операции представляли собой выпуск 38 251 464 акций для нескольких сделок по объединению бизнеса и прочих сделок (Примечание 31) (в 2017 году: выпуск акций для выплаты условного вознаграждения за месторождение Приморское на сумму 10 млн долл., а также выпуск акций для приобретения неконтрольной доли в Тарутинском на сумму 10 млн долл.).

Денежный поток, связанный с геологоразведочной деятельностью, составил за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, 43 млн долл. (33 млн долл. в 2017 году). В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, капитальные затраты по новым проектам по увеличению производительности составили 146 млн долл. (173 млн долл. в 2017 году).

35. События после отчетной даты

30 января 2018 года Группа завершила продажу Капана компании Chaarat Gold Holdings Limited (Примечание 5).

Общее вознаграждение за Капан составляет 55 млн долл. с учетом корректировки на оборотный капитал и прочих корректировок. 10 млн долл. из общей суммы вознаграждения были выплачены конвертируемыми облигациями Chaarat с погашением в 2021 году. Оставшиеся 45 млн долл. выплачены денежными средствами, 5 млн долл. из которых Полиметалл получил в ноябре 2018 года в качестве авансового платежа. Оставшиеся 40 млн долл. Компания получила 1 февраля 2019 года после завершения Chaarat расчетов с синдикатом банков, который предоставил кредитную линию для финансирования покупки.

Одновременно с завершением продажи, Полиметалл достиг соглашения с Dundee Precious Metals («DPM»), предыдущим владельцем актива, о прекращении действия роялти посредством его выкупа за 5,5 млн долл. в виде денежных средств.