

Группа «Атомстройкомплекс-Строительство»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
31 декабря 2019 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	2019 г.	2018 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	963 939	1 641 950
С корректировкой на:		
Амортизацию основных средств	207 471	138 620
Амортизацию инвестиционного имущества	24 913	22 015
Создание/(восстановление) резерва под обесценение финансовых активов	89 452	(238 586)
Создание резерва под обесценение запасов	3 590	-
Прибыль от выбытия основных средств	(16 726)	(12 753)
Финансовые доходы	(226 583)	(173 738)
Финансовые расходы	505 513	193 019
Значительный компонент финансирования с авансов, полученных от покупателей, призанный в выручке	(169 277)	(116 355)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	1 382 292	1 454 172
Уменьшение/(увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	138 628	(585 644)
Увеличение активов по договорам	(303 937)	(165 328)
Уменьшение/(увеличение) предоплаты по прочим налогам	54 538	(21 031)
Увеличение запасов	(1 558 826)	(1 255 379)
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(253 719)	408 989
(Уменьшение)/увеличение обязательств по договорам и авансов полученных	(893 402)	2 498 336
(Уменьшение)/увеличение задолженности по налогам	(5 733)	16 742
Изменения в оборотном капитале	(2 822 451)	896 685
Налог на прибыль уплаченный	(181 993)	(96 388)
Проценты полученные	153 840	117 384
Проценты уплаченные	(117 824)	(125 640)
Чистая сумма денежных средств (использованных в)/поступивших от операционной деятельности	(1 586 136)	2 246 213
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(86 263)	(50 412)
Поступления от продажи основных средств	18 170	27 699
Приобретение инвестиционного имущества	(55 000)	-
Чистый отток денежных средств от выбытия дочерних компаний	(200)	(3 434)
Займы выданные	(489 559)	(747 080)
Погашение выданных займов	361 040	499 349
(Возврат)/получение банковских депозитов	(2 869)	8 546
Чистая сумма денежных средств использованных в инвестиционной деятельности	(254 681)	(265 332)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	2 383 588	2 174 322
Погашение кредитов и займов	(1 241 097)	(1 773 492)
Дивиденды, уплаченные собственникам Предприятия	(384 899)	(138 965)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия в дочерних Компаниях	(91 592)	(80 202)
Прочие выплаты собственникам Предприятия	(305 333)	(369 335)
Погашение задолженности по выкупу неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	(103 030)	(166 308)
Поступления от оплаты взносов в уставный капитал	-	30 728
Поступление денежных средств в связи с консолидацией дочерней компании	68 474	-
Чистая сумма денежных средств поступивших от/(использованных в) финансовой деятельности	326 111	(323 252)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(1 514 706)	1 657 629
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	2 807 115	1 149 486
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	1 292 409	2 807 115

Операции по признанию аренды без использования денежных средств и их эквивалентов в сумме 411 930 тыс. руб. (2018 г.: 48 498 тыс. руб.) исключены из отчета о движении денежных средств.

Прилагаемые примечания на стр. 6 - 43 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

В связи с изменением законодательства Российской Федерации о долевом строительстве в 2019 году Группа вела строительство части объектов недвижимости с использованием специальных банковских счетов («эскроу счета»). В рамках данной структуры покупатели недвижимости по договорам долевого участия вносят денежные средства на эскроу счета. Денежные средства, полученные на такие счета, не отражаются в данной консолидированной финансовой отчетности до момента завершения строительства конкретного объекта и раскрытия соответствующего эскроу счета. После раскрытия эскроу счета часть денежных средств будет направлена на погашение задолженности перед банком-кредитором, возникшей в рамках проектного финансирования, оставшаяся часть денежных средств будет направлена на расчетные счета Группы. Таким образом, в составе потоков от операционной деятельности не учтено поступление денежных средств, полученных уполномоченными банками от участников долевого строительства (покупателей объектов недвижимости) в счет уплаты цены договора участия в долевом строительстве в размере 462 339 тыс. руб. (2018 г.: 6 181 тыс. руб.) В связи с этим Группа дополнительно представила скорректированное значение чистого потока денежных средств от операционной деятельности:

<i>В тысячах российских рублей</i>	2019 г.	2018 г.
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности (как указано выше)	(1 586 136)	2 246 213
Денежные средства, поступившие на эскроу счета, от покупателей по договорам долевого участия	462 339	6 181
Итого денежный поток от операционной деятельности и поступления на эскроу счета	(1 123 797)	2 252 394

В отчетном периоде у Группы возник отрицательный денежный поток от операционной деятельности (с учётом поступлений на эскроу счета) в размере 1 123 797 тыс. руб. При этом остаток денежных средств и эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2019 г. составил 1 292 409 тыс. руб. Группа не видит существенных рисков, связанных с недостаточной ликвидностью, в связи с существенной суммой остатков денежных средств на расчётных счетах по состоянию на 31 декабря 2019 г. Отрицательный денежный поток от операционной деятельности связан с увеличением строительной программы Группы в 2019 г.