

Группа «Атомстройкомплекс-Строительство»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
31 декабря 2020 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	2020 г.	2019 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	1 057 137	963 939
С корректировкой на:		
Амортизацию основных средств	187 260	207 471
Амортизацию и обесценение инвестиционного имущества	78 135	24 913
Создание резерва под обесценение финансовых активов и списание финансовых активов	131 564	89 452
Создание резерва под обесценение запасов	56 719	3 590
Прибыль от выбытия основных средств	(72 986)	(16 726)
Финансовые доходы	(110 142)	(226 583)
Финансовые расходы	397 329	505 513
Значительный компонент финансирования с авансов, полученных от покупателей, призанный в выручке	(86 234)	(169 277)
Доля в убытке объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	(4 357)	-
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	1 634 425	1 382 292
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	337 714	138 628
Увеличение активов по договорам	(2 419 660)	(303 937)
(Увеличение)/уменьшение предоплаты по прочим налогам	(122 431)	54 538
Уменьшение/(увеличение) запасов и внеоборотных активов	1 229 928	(1 558 826)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	(64 034)	(112 070)
Уменьшение обязательств по договорам	(1 263 945)	(893 402)
Увеличение/(уменьшение) задолженности по налогам	111 392	(5 733)
Изменения в оборотном капитале	(2 191 036)	(2 680 802)
Налог на прибыль уплаченный	(173 637)	(181 993)
Проценты полученные	39 292	153 840
Проценты уплаченные	(179 580)	(117 824)
Чистая сумма денежных средств, использованных в операционной деятельности	(870 536)	(1 444 487)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(11 871)	(86 263)
Поступления от продажи основных средств	130 179	18 170
Приобретение инвестиционного имущества	-	(55 000)
Чистый отток денежных средств от выбытия дочерних компаний	-	(200)
Займы выданные	(1 270 291)	(489 559)
Погашение выданных займов	322 234	361 040
Размещение банковских депозитов	(28 819)	(2 869)
Чистая сумма денежных средств использованных в инвестиционной деятельности	(858 568)	(254 681)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	5 504 883	2 383 588
Погашение кредитов и займов	(3 071 847)	(1 241 097)
Погашение обязательств по аренде	(112 150)	(141 649)
Дивиденды, уплаченные собственникам Предприятия	(27 811)	(384 899)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия в дочерних Компаниях	(135 595)	(91 592)
Прочие выплаты собственникам Предприятия	(230 486)	(305 333)
Погашение задолженности по выкупу неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	-	(103 030)
Поступление денежных средств в связи с консолидацией дочерней компании	-	68 474
Чистая сумма денежных средств поступивших от финансовой деятельности	1 926 994	184 462
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	197 891	(1 514 706)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	1 292 409	2 807 115
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	1 490 300	1 292 409

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

Операции по признанию аренды без использования денежных средств и их эквивалентов в сумме 93 998 тыс. руб. (2019 г.: 411 930 тыс. руб.) исключены из консолидированного отчета о движении денежных средств.

Группа ведет строительство большей 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 3 277 994 тыс. руб. (2019 г.: 462 339 тыс. руб.).

В конце 2020 г. прошло раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2018 г. Общая сумма от раскрытия эскроу счетов за 2020 г. составила 522 964 тыс. руб., данная сумма была зачтена в счет погашения банковских кредитов, которые используют эскроу счета.

В связи с этим Группа дополнительно представила скорректированное значение чистого потока денежных средств от операционной деятельности:

<i>В тысячах российских рублей</i>	2020 г.	2019 г.
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности (как указано выше)	(870 536)	(1 444 487)
Денежные средства, поступившие на эскроу счета, от покупателей по договорам долевого участия	3 277 994	462 339
Итого денежный поток от операционной деятельности и поступления на эскроу счета	2 407 458	(982 148)