

Группа «Атомстройкомплекс-Строительство»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
31 декабря 2021 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>		2020 г.*
	2021 г.	(пересчитано)
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	923 317	1 057 137
С корректировкой на:		
Амортизацию основных средств	201 398	187 260
Амортизацию и обесценение инвестиционного имущества	58 135	78 135
Создание резерва под обесценение финансовых активов и списание финансовых активов	104 676	131 564
Создание резерва под обесценение запасов и прочих внеоборотных активов	955 723	56 719
Прибыль от выбытия основных средств	(14 871)	(72 986)
Финансовые доходы	(168 853)	(110 142)
Финансовые расходы	746 381	397 329
Значительный компонент финансирования с авансов, полученных от покупателей, призанный в выручке	(88 343)	(86 234)
Доля в (прибыли)/убытке объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	(17 960)	4 357
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала	2 699 603	1 643 139
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(723 698)	337 715
Увеличение активов по договорам	(6 330 417)	(2 302 183)
Уменьшение/(увеличение) предоплаты по прочим налогам	24 398	(122 431)
(Увеличение)/уменьшение запасов и прочих внеоборотных активов	(818 062)	1 229 928
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности	(1 084 129)	(64 034)
Увеличение/(уменьшение) обязательств по договорам	219 408	(1 381 422)
(Уменьшение)/увеличение задолженности по налогам	(86 153)	111 392
Изменения в оборотном капитале	(8 798 653)	(2 191 035)
Налог на прибыль уплаченный	(170 265)	(173 637)
Проценты полученные	162 135	39 292
Проценты уплаченные	(161 584)	(179 580)
Потоки денежных средств, использованных в операционной деятельности	(6 268 764)	(861 821)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(31 149)	(11 871)
Поступления от продажи основных средств	14 869	130 179
Займы выданные	(1 077 184)	(1 279 187)
Погашение выданных займов	731 274	322 234
Размещение банковских депозитов	24 256	(28 819)
Потоки денежных средств использованных в инвестиционной деятельности	(337 934)	(867 464)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов, выпуск облигаций	11 188 193	6 674 519
Погашение кредитов, займов и облигаций	(2 865 922)	(3 071 847)
Погашение обязательств по аренде	(203 879)	(112 150)
Дивиденды, уплаченные собственникам Предприятия	(419 414)	(27 811)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия в дочерних Компаниях	(111 223)	(135 595)
Прочие выплаты собственникам Предприятия	(119 002)	(230 486)
Потоки денежных средств поступивших от финансовой деятельности	7 468 753	3 096 630
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	862 055	1 367 345
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3 688 210	2 320 865
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	4 550 265	3 688 210

*См. Примечание 4.

Прилагаемые примечания на стр. 6 - 44 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

*Группа изменила учетную политику с применением ретроспективного подхода, отразив влияние на самую раннюю из дат, представленных в отчетности, см. Примечание 4.

Операции по признанию аренды без использования денежных средств и их эквивалентов в сумме 147 009 тыс. руб. (2020 г.: 93 998 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 10 316 848 тыс. руб. (2020 г.: 3 277 994 тыс. руб.).

В конце 2021 г. прошло раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2019 – 2020 гг. Общая сумма поступлений от раскрытия составила 5 108 557 тыс. руб. (2020 г.: 739 775 тыс. руб.), из которых 4 178 670 тыс. руб. было направлено на погашение проектного финансирования под строительство соответствующих объектов (2020 г.: 522 964 тыс. руб.).

Раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2020 - 2021 гг., ожидается в 2022 - 2024 гг.

Нже представлено скорректированное значение чистого потока денежных средств от операционной деятельности:

<i>В тысячах российских рублей</i>	2021 г.	2020 г.
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности (как указано выше)	(6 268 764)	(861 821)
Денежные средства, поступившие на эскроу счета, от покупателей по договорам долевого участия	10 316 848	3 277 994
Итого денежный поток от операционной деятельности и поступления на эскроу счета	4 048 084	2 416 173