

Группа «Атомстройкомплекс-Строительство»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
31 декабря 2022 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	2022 г.	2021 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	2 532 964	923 317
С корректировкой на:		
Амортизацию основных средств	221 009	201 398
Амортизацию и обесценение инвестиционного имущества	28 135	58 135
Создание резерва под обесценение финансовых активов и списание финансовых активов	54 141	104 676
Создание резерва под обесценение запасов и прочих внеоборотных активов	465 411	955 723
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	25 384	(14 871)
Финансовые доходы	(313 843)	(168 853)
Финансовые расходы	1 295 520	746 381
Значительный компонент финансирования с авансов, полученных от покупателей, признанный в выручке	-	(88 343)
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	(38 181)	(17 960)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаченного налога на прибыль и процентов	4 270 540	2 699 603
Уменьшение / (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	157 201	(723 698)
Увеличение активов по договорам	(10 860 117)	(6 330 417)
Уменьшение предоплаты по прочим налогам	50 683	24 398
Увеличение запасов и прочих внеоборотных активов	(1 318 581)	(818 062)
Увеличение / (уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности	245 918	(1 084 129)
Увеличение обязательств по договорам	949 883	219 408
Увеличение / (уменьшение) задолженности по прочим налогам	169 202	(86 153)
Изменения в оборотном капитале	(10 605 811)	(8 798 653)
Налог на прибыль уплаченный	(308 087)	(170 265)
Проценты полученные	272 201	162 135
Проценты уплаченные	(189 559)	(161 584)
Потоки денежных средств, использованных в операционной деятельности	(6 560 716)	(6 268 764)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(76 633)	(31 149)
Поступления от продажи основных средств	10 532	14 869
Займы выданные	(1 387 724)	(1 077 184)
Погашение выданных займов	1 983 313	731 274
Возврат банковских депозитов	-	25 068
Потоки денежных средств от / (использованных в) инвестиционной деятельности	529 488	(337 122)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	9 947 376	11 188 193
Погашение кредитов и займов	(2 931 721)	(2 865 922)
Погашение обязательств по аренде	(200 571)	(203 879)
Дивиденды, уплаченные собственникам Предприятия	(308 730)	(419 414)
Дивиденды, уплаченные держателям неконтролирующих долей*	(109 272)	(111 223)
Прочие выплаты собственникам Предприятия	(203 787)	(119 002)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	6 193 295	7 468 753
Изменение суммы денежных средств и их эквивалентов	162 067	862 867
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	4 551 077	3 688 210
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	4 713 144	4 551 077

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

*См. Примечание 6

Операции по признанию аренды без использования денежных средств и их эквивалентов в сумме 29 765 тыс. руб. (2021 г.: 147 009 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 10 957 803 тыс. руб. (2021 г.: 10 316 848 тыс. руб.).

В конце 2022 г. прошло раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2020 – 2021 гг. Общая сумма поступлений от раскрытия составила 7 496 275 тыс. руб. (2021 г.: 5 108 557 тыс. руб.), из которых 6 520 881 тыс. руб. было направлено на погашение проектного финансирования под строительство соответствующих объектов (2021 г.: 4 178 670 тыс. руб.).

Раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2021 - 2022 гг., ожидается в 2023 - 2024 гг.

Ниже представлено значение чистого потока денежных средств от операционной деятельности с учетом поступлений на эскроу счета:

<i>В тысячах российских рублей</i>	2022 г.	2021 г.
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности (как указано выше)	(6 560 716)	(6 268 764)
Денежные средства, поступившие на эскроу счета, от покупателей по договорам долевого участия	10 957 803	10 316 848
Итого денежный поток от операционной деятельности и поступления на эскроу счета	4 397 087	4 048 084