

Группа «Атомстройкомплекс-Строительство»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
31 декабря 2023 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	2023 г.	2022 г.*
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	2 150 834	2 532 964
С корректировкой на:		
Амортизацию основных средств	220 932	221 009
Амортизацию и обесценение инвестиционного имущества	23 302	28 135
(Восстановление обесценения)/обесценение финансовых активов	(18 046)	54 141
(Восстановление)/создание резерва под обесценение запасов и прочих внеоборотных активов	(2 624)	465 411
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств	(73 352)	25 384
Финансовые доходы	(376 482)	(313 843)
Финансовые расходы	1 621 755	1 295 520
Значительный компонент финансирования с авансов, полученных от покупателей, признанный в выручке	90 691	-
Значительный компонент финансирования от дисконтирования торговой дебиторской задолженности, признанный в выручке	(438 101)	-
Доля в прибыли объектов инвестирования, учитываемых методом долевого участия	(158 835)	(38 181)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаченного налога на прибыль и процентов	3 040 074	4 270 540
(Увеличение) / уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности	(2 781 537)	157 201
Увеличение активов по договорам	(3 885 096)	(4 339 236)
(Увеличение) / уменьшение предоплаты по прочим налогам	(583 056)	50 683
Уменьшение / (увеличение) запасов и прочих внеоборотных активов	779 104	(1 318 581)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	267 387	245 918
(Уменьшение) / увеличение обязательств по договорам	(1 282 767)	949 883
Увеличение задолженности по прочим налогам	225 378	169 202
Изменения в оборотном капитале	(7 260 587)	(4 084 930)
Налог на прибыль уплаченный	(400 467)	(308 087)
Проценты полученные	322 639	272 201
Проценты уплаченные	(183 247)	(189 559)
Потоки денежных средств, использованных в операционной деятельности	(4 481 588)	(39 835)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(119 706)	(76 633)
Поступления от продажи основных средств	73 353	10 532
Приобретение инвестиционного имущества	(10 176)	-
Займы выданные	(260 124)	(1 387 724)
Погашение выданных займов	748 730	1 983 313
Приобретение инвестиций, учитываемых методом долевого участия	(177 053)	-
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	255 024	529 488
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	14 864 331	9 947 376
Погашение кредитов и займов	(9 052 568)	(9 452 602)
Погашение обязательств по аренде	(179 158)	(200 571)
Дивиденды, уплаченные собственникам Предприятия	(633 610)	(308 730)
Дивиденды, уплаченные держателям неконтролирующих долей**	(191 070)	(109 272)
Прочие выплаты собственникам Предприятия	(249 977)	(203 787)
Чистая сумма денежных средств от/(использованных в) финансовой деятельности	4 557 948	(327 586)
Изменение суммы денежных средств и их эквивалентов	331 384	162 067
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	4 713 144	4 551 077
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5 044 528	4 713 144

Прилагаемые примечания на стр. 6 - 38 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

*См. Примечание 3

**См. Примечание 5

Операции по признанию аренды без использования денежных средств и их эквивалентов в сумме 351 453 тыс. руб. (2022 г.: 29 765 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 13 298 671 тыс. руб. (2022 г.: 10 957 803 тыс. руб.).

В конце 2023 г. прошло раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2021 – 2022 гг. Общая сумма поступлений от раскрытия составила 7 974 832 тыс. руб. (2022 г.: 7 496 275 тыс. руб.), из которых 6 623 708 тыс. руб. было направлено на погашение проектного финансирования под строительство соответствующих объектов (2022 г.: 6 520 881 тыс. руб.).

Раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2022 - 2023 гг., ожидается в 2024 - 2025 гг.

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

<i>В тысячах российских рублей</i>	2023 г.	2022 г.
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности (как указано выше)	(4 481 588)	(39 835)
Денежные средства, поступившие на эскроу счета, от покупателей по договорам долевого участия	13 298 671	10 957 803
Итого денежный поток от операционной деятельности и поступления на эскроу счета	8 817 083	10 917 968