

Группа «Атомстройкомплекс-Строительство»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
31 декабря 2024 г.

<i>В тысячах российских рублей</i>	2024 г.	2023 г.
Потоки денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	1 809 871	2 150 834
С корректировкой на:		
Амортизацию основных средств и инвестиционного имущества	226 640	244 234
Восстановление резерва под обесценение финансовых активов	(5 590)	(18 046)
Создание/(восстановление) резерва под обесценение запасов	218 022	(2 624)
Прибыль от выбытия основных средств и инвестиционного имущества	(130 975)	(73 352)
Финансовые доходы	(791 761)	(376 482)
Финансовые расходы	2 892 628	1 621 755
Значительный компонент финансирования с авансов, полученных от покупателей, признанный в выручке	159 501	90 691
Значительный компонент финансирования от дисконтирования торговой дебиторской задолженности, признанный в выручке	(345 920)	(438 101)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия, в том числе прибыль от продажи доли	(178 826)	(158 835)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала, уплаченного налога на прибыль и процентов	3 853 590	3 040 074
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности	(574 569)	(2 781 537)
Уменьшение / (увеличение) активов по договорам	3 445 924	(3 885 096)
Уменьшение / (увеличение) предоплаты по прочим налогам	344 492	(583 056)
(Увеличение) / уменьшение запасов	(2 718 218)	779 104
(Уменьшение) / увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(408 014)	267 387
Увеличение / (уменьшение) обязательств по договорам	1 108 649	(1 282 767)
(Уменьшение) / увеличение задолженности по прочим налогам	92 304	225 378
Изменения в оборотном капитале	1 290 568	(7 260 587)
Налог на прибыль уплаченный	(687 475)	(400 467)
Проценты полученные	640 217	322 639
Проценты уплаченные	(605 214)	(183 247)
Потоки денежных средств от / (использованных в) операционной деятельности	4 491 686	(4 481 588)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(75 416)	(119 706)
Поступления от продажи основных средств	23 617	73 353
Приобретение инвестиционного имущества	(31 869)	(10 176)
Поступления от продажи инвестиционного имущества	208 333	-
Займы выданные	(414 133)	(260 124)
Погашение выданных займов	473 322	748 730
Приобретение инвестиций, учитываемых методом долевого участия	-	(177 053)
Приобретение дочерних предприятий за вычетом имеющихся у них денежных средств	(41 111)	-
Поступления от продажи инвестиций, учитываемых методом долевого участия	88 518	-
Поступления от возврата вложений в инвестиции, учитываемые методом долевого участия	49 550	-
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	280 811	255 024
Потоки денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление кредитов и займов	14 264 302	14 864 331
Погашение кредитов и займов	(17 316 309)	(9 052 568)
Погашение обязательств по аренде	(181 538)	(179 158)
Приобретение неконтролирующей доли участия в дочерних компаниях	(170 019)	-
Дивиденды, уплаченные собственникам Предприятия	(182 280)	(633 610)
Дивиденды, уплаченные держателям неконтролирующих долей	(118 537)	(191 070)
Прочие выплаты собственникам Предприятия	(146 480)	(249 977)
Чистая сумма денежных средств (использованных в) / от финансовой деятельности	(3 850 861)	4 557 948
Изменение суммы денежных средств и их эквивалентов	921 636	331 384
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	5 044 528	4 713 144
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5 966 164	5 044 528

Прилагаемые примечания на стр. 6 - 36 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Операции по признанию аренды без использования денежных средств и их эквивалентов в сумме 230 112 тыс. руб. (2023 г.: 351 453 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 5 702 148 тыс. руб. (2023 г.: 13 298 671 тыс. руб.).

В конце 2024 г. прошло раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2022 – 2023 гг. Общая сумма поступлений от раскрытия составила 14 419 444 тыс. руб. (2023 г.: 7 974 832 тыс. руб.), из которых 11 582 289 тыс. руб. было направлено на погашение проектного финансирования под строительство соответствующих объектов (2023 г.: 6 623 708 тыс. руб.). Поступления от раскрытия эскроу счетов отражены в составе денежных потоков от операционной деятельности.

Раскрытие эскроу счетов по объектам, строительство которых было начато в 2023 – 2024 гг., ожидается в 2025 – 2026 гг.

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

<i>В тысячах российских рублей</i>	2024 г.	2023 г.
Потоки денежных средств от / (использованных в) операционной деятельности (как указано выше)	4 491 686	(4 481 588)
Денежные средства, поступившие на эскроу счета, от покупателей по договорам долевого участия	5 702 148	13 298 671
Итого денежный поток от операционной деятельности и поступления на эскроу счета	10 193 834	8 817 083