

АО «Росагролизинг»
Отчет о движении денежных средств
За год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

<i>в тысячах российских рублей</i>	Прим.	2019 год	2018 год
Денежные средства от операционной деятельности:			
Процентные доходы по дебиторской задолженности по финансовому лизингу		1 659 688	1 926 381
Процентные доходы по депозитам в банках		332 198	514 168
Прочие доходы и расходы		114 135	32 278
Уплаченные расходы на оплату труда		(846 181)	(632 119)
Уплаченные операционные и прочие административные расходы		(472 489)	(830 086)
Уплаченный налог на прибыль		–	(60 931)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		787 351	949 691
Изменение в операционных активах и обязательствах			
Чистое изменение дебиторской задолженности по финансовому лизингу		(6 044 834)	(4 050 178)
Чистое изменение по активам по расторгнутым договорам финансового лизинга		166 718	63 684
Чистое изменение по прочим налоговым активам		(1 174 652)	(49 038)
Чистое изменение по активам, приобретенным для сдачи в лизинг и авансовым платежам поставщикам лизингового имущества		(1 292 576)	595 573
Чистое изменение по прочим финансовым и нефинансовым активам		719 003	617 305
Чистое изменение по кредиторской задолженности по оборудованию для лизинга		598 755	801 114
Чистое изменение по авансам от лизингополучателей		285 650	361 886
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(6 741 936)	(1 659 654)
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(26 778)	–
Размещение депозитов		–	(4 534 204)
Закрытие депозитов		–	9 295 119
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(26 778)	4 760 915
Денежные средства от финансовой деятельности			
Кредиты, полученные от банков		–	4 741 583
Кредиты, выплаченные банкам		(29 724)	(9 665 967)
Погашение обязательств по аренде		(111 943)	–
Проценты уплаченные		(22 185)	(378 055)
Расчеты с учредителями		3 000 000	4 000 000
Денежный взнос от акционера, находящийся в процессе регистрации		6 973 573	–
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		9 809 721	(1 302 439)
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		3 828 358	2 748 514
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	7	6 451 112	3 702 599
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	7	10 279 471	6 451 112

Примечания на страницах с 10 по 48 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

3 Основные принципы учетной политики (продолжение)

В 2019 году компания пересмотрела подход к презентации изменения процентов полученных в отчете о движении денежных средств. Сравнительные данные за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., были скорректированы для обеспечения сопоставимости:

<i>в тысячах российских рублей</i>	Первоначально представленная сумма на 31 декабря 2018 г.	Реклассифи- кация	Сумма после корректировки на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства от финансовой деятельности			
Проценты полученные	514 168	(514 168)	–
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности	(788 271)	(514 168)	(1 302 439)
Денежные средства от операционной деятельности			
Процентные доходы по депозитам в банках	–	514 168	514 168
Денежные средства, полученные от операционной деятельности до изменений в операционных активах	435 523	514 168	949 691
Изменение в операционных активах и обязательствах			
Чистое изменение по депозитам в банках	4 760 915	(4 760 915)	–
Чистые денежные средства, использованные от операционной деятельности	3 536 785	(4 246 747)	(709 962)
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Размещение депозитов	–	(4 534 204)	(4 534 204)
Закрытие депозитов	–	9 295 119	9 295 119
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	–	4 760 915	4 760 915

4 Важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:

Краткосрочное/долгосрочное представление в отчете о финансовом положении. По мнению руководства, в Компании отсутствует четко идентифицируемый операционный цикл. В связи с этим руководством было принято решение о том, что представление активов и обязательств в отчете о финансовом положении в соответствии с их ликвидностью, обеспечивает получение более надежной и актуальной информации, чем выделение текущих и долгосрочных активов и обязательств.