

АО «ЭТАЛОН-ФИНАНС»
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА 2022 ГОД
(в миллионах российских рублей)**

	Прим.	2022	2021
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Прибыль за год		747	1 317
<i>Корректировки:</i>			
Расход по налогу на прибыль	13	1 327	959
Прибыль от выбытия инвестиционной недвижимости и основных средств	17	(3)	(2)
Прибыль от участия в других организациях	11	-	(7)
Доля в прибыли ассоциированной организации, за вычетом налога на прибыль		(14)	(22)
Амортизация, в том числе амортизация арендных активов	27	68	444
Прочие финансовые доходы и расходы	11	116	(31)
Прибыль от восстановления обесценения/ (убыток) от обесценения нефинансовых активов		(51)	137
Увеличение резервов предстоящих расходов	26	(16)	(319)
Убыток от обесценения финансовых активов		5	154
Убыток от обесценения запасов	20	559	5
Процентные расходы по арендным обязательствам	11, 27	602	406
Компонент финансирования начисленный по авансам полученным от покупателей объектов недвижимости	11	26	164
Компонент финансирования, признанный в выручке, по авансам полученным от покупателей объектов недвижимости		(175)	(313)
Экономия на процентах по заключенным договорам проектного финансирования с использованием счетов эскроу признанная в выручке		(1 472)	(244)
Процентные доходы	11	(1 504)	(734)
Процентные расходы	11	5 970	3 413
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале		6 185	5 327
Увеличение запасов		(29 353)	(9 380)
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности, авансов выданных, договорных активов и затрат на заключение договоров с покупателями		(1 158)	(8 949)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	25	1 876	8 440
Договорные обязательства по реализации объектов недвижимости	6	(934)	(8 051)
Договорные активы по реализации объектов недвижимости	6	(7 693)	424
Поток денежных средств использованных в операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(31 077)	(12 189)
Налог на прибыль уплаченный		(3 196)	(233)
Проценты уплаченные, в том числе по арендным обязательствам		(5 788)	(3 152)
Чистый поток денежных средств использованных в операционной деятельности		(40 061)	(15 574)

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр. 14-70, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА 2022 ГОД (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в миллионах российских рублей)**

	Прим.	2022	2021
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от выбытия инвестиционной недвижимости и основных средств		7	2
Проценты полученные		175	745
Выплаты по приобретению инвестиционной недвижимости и основных средств		(12)	(4)
Приобретение / (выбытие) дочерних организаций за вычетом приобретенных / (выбывших) денежных средств		1 548	(64)
Выдача займов и приобретение прочих финансовых активов		(344)	(1 118)
Погашение выданного займа		1 593	1 038
Вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия		(196)	-
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		2 771	600

	Прим.	2022	2021
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Получение кредитов и займов	24	32 383	41 400
Погашение кредитов и займов *	24	(7 799)	(13 170)
Погашение арендных обязательств	27	(1 768)	(1 187)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		22 816	27 043
(Уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		(14 474)	12 068
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	22	20 980	8 912
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	22	6 506	20 980

*Погашение заемных средств в течение года, закончившегося 31 декабря 2022 г., не включает погашение проектного финансирования в размере 6 974 млн руб., которое было произведено путем зачета средств, высвобождаемых со счетов эскроу. Аналогичным образом зачет также отражается в составе операционной деятельности как часть изменений активов по договору с покупателями.

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на стр. 14-70, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.