

Группа компаний «ЛенСпецСМУ»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившихся 31 декабря 2019 года

млн.руб.	Примечание	2019	2018 (пересмотрено*)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль за период		2 793	1 604
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	12, 13	216	193
Изменение резерва под обесценение запасов	8, 17	880	188
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	8	(165)	42
Убыток от прочих операционных расходов	8	330	565
Стоимость объектов социальной инфраструктуры реализованных проектов	8	-	1 594
Прибыль от реализации инвестиционной недвижимости	8	(68)	(7)
Изменение ожидаемых кредитных убытков по торговой и прочей дебиторской задолженности		(79)	158
Доля в результатах деятельности ассоциированных компаний	14	84	115
Чистые финансовые расходы	10	2 071	2 406
Расход по налогу на прибыль	11	1 445	661
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале и резервах		7 507	7 519
Изменение запасов за вычетом неденежных операций		8 508	5 090
Изменение дебиторской задолженности		4 215	8 927
Изменение кредиторской задолженности		(1 250)	(5 510)
Изменение резервов	25	(622)	(785)
Изменение активов по договорам	6	(383)	(872)
Изменение обязательств по договорам	6	(1 092)	918
Изменение затрат на получение контрактов		(339)	(568)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		16 544	14 719
Налог на прибыль уплаченный		(3 060)	(1 146)
Проценты уплаченные		(1 891)	(2 084)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		11 593	11 489
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Поступления от продажи основных средств и инвестиционной недвижимости		384	4
Проценты полученные		1 695	1 035
Приобретение основных средств		(315)	(317)
Займы выданные		(987)	(1 062)
Возврат займов выданных		1 036	1 176
Погашение/(приобретение) прочих инвестиций	15, 19	85	(85)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		1 898	751
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Привлечение заемных средств		474	4 662
Погашение заемных средств		(4 234)	(5 236)
Погашение обязательств по аренде земли		(480)	-
Дивиденды выплаченные	21	(8 086)	(1 505)
Чистый поток денежных средств использованных в финансовой деятельности		(12 326)	(2 079)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 165	10 161
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	20	17 872	7 710
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(1)	1
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	20	19 036	17 872

* Группа изменила учетную политику в отношении капитализации затрат по займам и существенного компонента финансирования в стоимости запасов. См. Примечание 2(е)(ii).

Группа впервые применила МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года, используя модифицированный ретроспективный подход. В соответствии с данным подходом сравнительная информация не пересчитывается, а суммарный эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 признается в составе нераспределенной прибыли на дату первоначального применения. См. Примечание 2(е)(i).

Настоящий консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться, принимая во внимание информацию, содержащуюся в примечаниях на стр. с 14 по 77, которые являются составной частью консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств

млн.руб.	Влияние изменения учетной политики		
	Представлено в отчетности	Корректировки	Пересмотрено
2018			
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль за период	2 002	(398)	1 604
Чистые финансовые расходы	222	2 184	2 406
Расход по налогу на прибыль	760	(99)	661
Прочее	2 893	(45)	2 848
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале и резервах	5 877	1 642	7 519
Изменение запасов	6 732	(1 642)	5 090
Прочее	2 110	-	2 110
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	14 719	-	14 719
Налог на прибыль уплаченный	(1 146)	-	(1 146)
Проценты уплаченные	(2 084)	-	(2 084)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	11 489	-	11 489

Группа не раскрывает влияние изменения учетной политики на текущий период, так как определить сумму корректировки практически невозможно.

(f) Новые, еще не принятые стандарты и интерпретации

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям вступают в силу в годовых периодах, начинающихся после 1 января 2020 года, и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

Начиная с 1 января 2019 года, КИМСФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении налоговых поступлений» разъясняет, как учитывать налоговое обязательство или налоговый актив, когда налоговые органы не уверены в отношении налоговых поступлений. Суммы налогов, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют налоговым декларациям дочерних компаний Группы, и поэтому неопределенность не отражается в оценке текущих и отложенных налогов, поскольку Группа полагает, что существует вероятность того, что налоговые органы примут налоговые декларации. Группа будет пересматривать свои суждения и оценки всякий раз, когда происходит изменение фактов и обстоятельств - например, проверки налоговых органов, изменения в налоговом законодательстве или истечение срока действия прав на проверку налогов.

Другие стандарты

Следующие поправки к стандартам и интерпретациям вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года. Группа еще не проанализировала возможное влияние новых стандартов и интерпретаций на ее финансовое положение или результаты деятельности.

- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 - Определение материала;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 - Определение бизнеса;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 - Реформа контрольной процентной ставки;