

ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»
Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

тыс. руб.	Пояс- нение	2017 г.	2016 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Средства, полученные от клиентов		4 930 157	11 303 833
Платежи поставщикам и работникам		(5 933 930)	(6 869 481)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(1 003 773)	4 434 352
Налог на прибыль уплаченный		(92 418)	(109 370)
Проценты уплаченные		(45 375)	(293 645)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		(1 141 566)	4 031 337
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от продажи основных средств	11	527	14 831
Поступления от продажи инвестиций	6	479 139	198 871
Проценты полученные	26	116 146	244 377
Приобретение объектов основных средств	11	(17 352)	(8 456)
Приобретение прочих инвестиций	6	(1 835 519)	(2 100)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		(1 257 059)	447 523
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Продажа акций	17	-	-
Привлечение заемных средств	15	1 060 236	1 491 872
Выкуп акций	19	(11 266)	(52 994)
Возврат заемных средств		-	(3 659 478)
Дивиденды выплаченные	17	(996 774)	(67)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		52 196	(2 220 667)
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(2 346 429)	2 258 193
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	5	3 654 738	1 482 689
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(151 518)	(86 144)
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	5	1 156 791	3 654 738
Руководитель		Главный бухгалтер	
МУХУТДИНОВ И. М. (подпись)		АЛЕКСЕЕВА Е. В.	(подпись)

23.04.2018

Показатели консолидированной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 45, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

- Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» (выпущены в январе 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты). Измененный стандарт обязывает раскрывать сверку движений по обязательствам, возникшим в результате финансовой деятельности.
- Изменения в МСФО (IFRS) 12 «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализуемых убытков» выпущены в январе 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты.

Различные поправки, выпущенные в рамках «Усовершенствования в МСФО» были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Данные усовершенствования не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

(г) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2017 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

- Изменения в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» выпущены в июле 2014 года и распространяются на годовые отчетные периоды, начинающиеся с 1 января 2018 г. или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет части МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», относящиеся к классификации и оценке финансовых активов. Финансовые активы должны классифицироваться по двум категориям оценки: оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости и оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми инструментами предприятия и от характеристики потоков денежных средств, предусмотренных контрактом по инструменту. Требования учета хеджирования были скорректированы для установления более тесной связи учета с управлением рисками. Стандарт предоставляет предприятиям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», или продолжением применения МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами» представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Контракты на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее; досрочное применение стандарта разрешено. В настоящее время Группа анализирует влияние изменений, приносимых стандартом, на консолидированную финансовую отчетность.
- МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» применим для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года. Компания может по своему усмотрению применять МСФО (IFRS) 16 до этой даты, но только если она также применит МСФО (IFRS) 15 «Выручка по