

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ПАО «УК «Арсатера» за 2021 год

(тыс. руб.)

Показатели	Примечание	2021 год	2020 год
Денежные потоки от операционной деятельности			
Поступления от предоставления услуг по доверительному управлению		61 054	38 616
Прочие поступления		1 418	297
Выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 366)	(6 119)
Выплаты работникам и от имени работников		(32 818)	(38 212)
Уплаченный налог на прибыль		(15 352)	(3 280)
Прочие платежи		(7 662)	(5 462)
Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(726)	(14 160)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления от продажи долевых ценных бумаг		39 350	40 220
Полученные проценты по займам выданным		67	157
Платежи по приобретению долевых ценных бумаг		(8 900)	(1 300)
Платежи по приобретению основных средств		(112)	(194)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		30 405	38 883
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Выплаченные дивиденды		(24 700)	(19 728)
Платежи в погашение обязательств по аренде	22	(4 771)	(4 639)
Уплаченные проценты по обязательствам по аренде	22	(242)	(339)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(29 713)	(24 706)
Сальдо денежных потоков за отчетный период		(34)	17
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		68	51
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		34	68

Председатель Правления

Главный бухгалтер

22 апреля 2022 года



Соловьев В. Е.

Ланева А.Е.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

22. Платежи в погашение обязательств по аренде

В отчете о движении денежных средств в составе платежей в погашение обязательств по аренде отражены платежи по арендным обязательствам, относящиеся к основной сумме долга (4 771 тыс. руб. за 2021 год, 4 639 тыс. руб. за 2020 год). Уплаченные проценты по обязательствам по аренде отражены по одноименной строке (242 тыс. руб. за 2021 год, 339 тыс. руб. за 2020 год).

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как цена, по которой инструмент можно обменять в ходе обычного ведения бизнеса между осведомленными сторонами, желающими заключить сделку на рыночных условиях, за исключением сделок, связанных с вынужденной продажей или ликвидацией активов

На 31.12.2021 и на 31.12.2020 Компания имела активы, представленные в отчетности по справедливой стоимости, требующие раскрытия уровней в иерархии справедливой стоимости.

Все активы, которые отражены в финансовой отчетности по справедливой стоимости, классифицируются в рамках описанных ниже уровней в иерархии справедливой стоимости на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом:

уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам (без каких-либо корректировок);

уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;

уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В отношении активов и обязательств, которые признаются в финансовой отчетности на периодической основе, Компания определяет факт перевода между уровнями в иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Такие активы оценены по официальным котировкам на активном рынке; использованы котировки Московской биржи. Справедливая стоимость таких активов оценивается в пределах 1 уровня иерархии в размере суммы, полученной при умножении котируемой цены за единицу актива на их количество.

Информация о справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, приведена в пункте 3 пояснений к отчету о финансовом положении.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Для определения справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активном рынке, Компания использует либо собственное экспертное суждение, основанное на затратном подходе, либо отчет независимого оценщика. Справедливая стоимость таких активов оценивается в пределах 3 уровня иерархии.

Информация о справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, приведена в пункте 4 пояснений к отчету о финансовом положении.

Операции со связанными сторонами

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.