

Группа КОМОС

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
В тысячах российских рублей

	Прим.	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		269 271	4 269 652
С корректировкой на:			
Амортизацию основных средств, активов в форме права пользования, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов	26, 27, 28	3 090 681	2 799 441
Чистые доходы от обесценения финансовых активов		(192 689)	(150 608)
Чистый убыток / (прибыль) от переоценки биологических активов и сельскохозяйственной продукции	15	519 011	(503 457)
Убыток от обесценения основных средств и нематериальных активов	11	-	491 067
Процентный доход, рассчитанный по методу эффективной процентной ставки		(914 150)	(918 416)
Курсовые разницы, нетто	30	29 200	(21 210)
Процентные расходы (кроме аренды) за вычетом компенсации процентных расходов по государственным субсидиям	30	8 248 291	4 566 081
Процентные расходы по аренде	30	237 755	163 888
Комиссия за факторинг	30	35 100	33 975
Доходы от финансовой аренды	29	(187 618)	(138 240)
Доходы за вычетом расходов от выбытия основных средств	29	(17 900)	(40 930)
Государственные субсидии в отношении текущей деятельности	29	(57 877)	(232 785)
Прочее		(119 707)	110 975
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		10 939 368	10 429 433
Изменение запасов		(1 581 608)	(942 893)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности, авансов выданных		657 647	(2 343 728)
Изменение потребляемых биологических активов		(323 374)	(433 019)
Изменение продуктивных биологических активов		(254 829)	(160 677)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		1 177 318	1 799 643
Изменение задолженности по налогам (кроме налогов на прибыль)		(742 590)	(549 165)
Изменения в оборотном капитале		(1 067 436)	(2 629 839)
Налог на прибыль уплаченный		(562 353)	(158 917)
Государственные субсидии полученные	21	89 712	305 126
Проценты уплаченные		(8 414 393)	(4 606 628)
Проценты полученные		1 101 766	1 056 656
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		2 086 664	4 395 831
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Платежи за приобретение основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов		(8 477 360)	(5 355 049)
Поступления от продажи основных средств и инвестиционной недвижимости		20 921	114 079
Предоставление займов выданных		(2 004 733)	(1 337 619)
Погашение займов выданных		2 611 633	1 382 054
Платежи за приобретение долговых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 039 015)	-
Проценты капитализированные	11	(287 544)	(219 596)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(9 176 098)	(5 416 131)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступление банковских кредитов и срочных займов	22	26 287 101	17 723 482
Погашение банковских кредитов и срочных займов	22	(20 005 098)	(12 239 415)
Поступления от эмиссии облигаций	22	6 451 316	-
Дивиденды, уплаченные собственникам Организации	19	(600 000)	(2 904 969)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия	20	-	(1 048 047)
Платежи в связи с погашением задолженности по факторинговым соглашениям при передаче внутригрупповой задолженности фактору, нетто	23	-	(18 372)
Погашение обязательств по аренде – основная сумма		(554 637)	(205 182)
Чистая сумма денежных средств от (использованных в) финансовой деятельности		11 578 682	1 307 497
Чистое увеличение денежных средств и эквивалентов денежных средств		4 489 248	285 167
Эффект изменения валютных курсов денежных средств и эквивалентов денежных средств		(4 035)	2 031
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало года		3 689 611	3 402 414
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец года		8 178 859	3 689 611

Примечания на стр. с 7 по 74 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности