

ПАО «Магнит» и его дочерние организации
Консолидированный отчет о движении денежных средств
за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(в тысячах рублей)

	Прим.	2025 г.	2024 г.
Движение денежных средств, используемых в операционной деятельности (Убыток)/прибыль до налогообложения		(34 684 836)	60 042 406
<i>Корректировки на:</i>			
Амортизацию и обесценение основных средств и активов в форме права пользования	8, 9, 25	159 403 832	141 119 083
Амортизацию и обесценение нематериальных активов	10, 25	6 889 276	5 847 466
Обесценение гудвила	11, 25	6 523 099	—
Убыток от выбытия основных средств	29	1 152 989	299 431
Убыток от выбытия нематериальных активов	10, 29	89 539	6 591
Доход от списания кредиторской задолженности	28	—	(59 012)
Изменение ожидаемых кредитных убытков в отношении дебиторской задолженности	14, 25	(275 224)	620 436
Изменение обесценения авансов выданных	15, 25	(529 063)	91 043
Изменение обесценения авансов выданных под поставку и строительство основных средств и нематериальных активов	25	491 559	—
Изменение ожидаемых кредитных убытков по прочим финансовым активам	12	(71 147)	(283 793)
Изменение в отношении запасов, отраженных по чистой возможной цене продажи	13	(1 041 825)	2 523 094
Резерв по выплатам, основанным на стоимости акций	25	61 679	2 018 348
Доходы от прекращения аренды	9, 28	(2 532 143)	(770 671)
Доходы от государственных субсидий	22	(259 424)	(276 527)
Убыток/(прибыль) по курсовым разницам		2 937 928	(1 653 308)
Финансовый расход	26	190 616 641	102 121 622
Процентный доход	27	(25 523 574)	(16 541 849)
Операционная прибыль до изменений операционных активов и обязательств		303 249 306	295 104 360
Увеличение долгосрочной и краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(727 648)	(6 770 530)
Увеличение авансов выданных		(55 964 137)	(5 718 298)
Увеличение налогов к возмещению		(1 346 788)	(2 338 340)
Увеличение запасов		(33 994 238)	(32 753 203)
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		(6 589 106)	58 689 493
Увеличение/(уменьшение) налогов к уплате, кроме налога на прибыль		9 228 404	(9 631 854)
Уменьшение обязательств по договору*		(845 109)	(301 066)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		213 010 684	296 280 562
Налог на прибыль уплаченный		(7 621 079)	(18 992 635)
Проценты уплаченные		(183 218 042)	(99 853 881)
Проценты полученные		22 831 001	17 299 994
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		45 002 564	194 734 040
Движение денежных средств, используемых в инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и первоначальные прямые затраты, связанные с активами в форме права пользования**		(186 371 613)	(157 403 830)
Поступления от продажи основных средств		2 037 242	967 432
Приобретение бизнеса, за вычетом полученных денежных средств	7	(30 485 126)	(8 443 736)
Приобретение инвестиций		(61 990)	—
Займы выданные***		(61 441 391)	(6 730 336)
Займы погашенные***		48 591 709	21 375 860
Поступления от государственных субсидий	22	223 519	123 184
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(227 507 650)	(150 111 426)
Движение денежных средств, используемых в финансовой деятельности			
Поступления по кредитам и займам	33	701 335 089	129 848 994
Погашение кредитов и займов	33	(373 619 914)	(121 557 271)
Дивиденды выплаченные	18	(670 642)	(53 009 992)
Приобретение собственных акций	17	—	(56 535)
Погашение обязательств по аренде	9	(57 006 149)	(63 048 250)
Чистое поступление/(использование) денежных средств от(в) финансовой деятельности		270 038 384	(107 823 054)
Влияние курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		(2 503 456)	1 384 828
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		85 029 842	(61 815 612)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	16	159 470 281	221 285 893
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	16	244 500 123	159 470 281

* Изменена презентация информации по изменениям авансов полученных и обязательств по договору – данные показатели объединены в одну строку.

** Изменена презентация информации по денежным потокам, направленным на приобретение основных средств, нематериальных активов и на первоначальные прямые затраты, связанные с активами в форме права пользования – данные показатели объединены в одну строку.

*** Строки консолидированного отчета о движении денежных средств «займы выданные» и «займы погашенные» также включают суммы депозитов, сроком более трех месяцев, классифицированных в качестве прочих краткосрочных финансовых активов, которые были размещены/погашены в течение года.

Прилагаемые примечания на стр. 14-79 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.