

ПАО «ЭФФЕРОН»

Консолидированный отчет о движении денежных средств, подготовленный в соответствии со стандартами финансовой отчетности МСФО за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2025 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 12 месяцев 2025	За 12 месяцев 2024
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		(57 214)	99 740
Корректировки по неденежным операциям			
Амортизация основных средств	10	10 846	9 282
Амортизация НМА	11	9 387	6 883
Амортизация активов в форме права пользования	12	20 356	17 487
(Прибыль)/убыток от курсовых разниц		6 370	(59)
Доход по процентам		(10 441)	(8 269)
Расход по процентам	8, 21	67 225	36 608
Изменение резерва на снижение стоимости запасов	13	-	(16)
Изменение резерва по сомнительным долгам		827	(119)
Денежный поток от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		47 356	161 537
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных		36 212	(17 694)
Изменение запасов		(53 747)	(16 208)
Изменение кредиторской задолженности и авансов полученных		571	(8 837)
Денежный поток от операционной деятельности до уплаты налогов и процентов		30 392	118 798
Проценты полученные		8	13
Проценты уплаченные	21	(59 049)	(28 290)
Денежный поток (использованный в)/от операционной деятельности		(28 649)	90 521
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств и НМА		(49 633)	(27 817)
Приобретение дочерней компании		(15)	-
Приобретение доли меньшинства		(1)	-
Выдача займов представленных		(8 858)	(48 197)
Возврат займов предоставленных		2 200	4 700
Денежный поток использованный в инвестиционной деятельности		(56 307)	(71 314)
Финансовая деятельность			
Поступление кредитов и займов		385 675	93 692
Погашение кредитов и займов	21	(204 220)	(41 778)
Выплаты по финансовой аренде	21	(11 192)	(15 782)
Денежный поток от финансовой деятельности		170 263	36 132
Влияние изменений курсов валют на денежные средства и их эквиваленты		(2 997)	(8)
Чистое увеличение денежных средств и эквивалентов		82 310	55 332
Денежные средства и эквиваленты на начало периода	16	65 126	9 794
Денежные средства и эквиваленты на конец периода	16	147 436	65 126

Фетисов В.Е.
Генеральный директор
24 апреля 2026 года



Примечания на стр. 11-46 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.