

**ПАО «Московская кондитерская фабрика «Красный октябрь»**  
**Консолидированная финансовая отчетность по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.**  
**(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств**

|                                                                                                                            |          | За год, закончившийся 31 декабря |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|------------------|
|                                                                                                                            | Прим.    | 2018 г.                          | 2017 г.          |
| <b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>                                                              |          |                                  |                  |
| Прибыль до налогообложения                                                                                                 |          | 827 188                          | 1 279 217        |
| <i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к поступлению денежных средств по операционной деятельности</i> |          |                                  |                  |
| Износ и амортизация                                                                                                        | 15       | 450 628                          | 485 193          |
| Процентные (доходы)/расходы по кредитам и займам, нетто                                                                    | 17       | (23 278)                         | 5 721            |
| Процентные доходы по долгосрочной дебиторской задолженности                                                                | 17       | —                                | (71 823)         |
| Убыток от выбытия основных средств                                                                                         | 16       | 1 778                            | 5 416            |
| Убыток/(прибыль) от выбытия нематериальных активов                                                                         | 16       | 100                              | (8 338)          |
| Восстановление списанного ранее займа                                                                                      | 16, 17   | (44 613)                         | —                |
| Убыток от изменения резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности и предоплаты                                | 8, 16    | 25 352                           | 22 839           |
| Убыток от изменения резерва под обесценение запасов                                                                        |          | 10 566                           | 1 804            |
| Убыток от передачи готовой продукции связанной стороне                                                                     | 16       | —                                | 19 488           |
| Убыток от списания аванса                                                                                                  | 16       | 42 121                           | —                |
| Убыток/(прибыль) от изменения справедливой стоимости займов                                                                | 17       | 1 803                            | (57 074)         |
| Амортизация финансовых гарантий                                                                                            | 17       | (756)                            | (770)            |
| Прибыль от переоценки прочих финансовых активов                                                                            | 17, 18.4 | —                                | (1 579)          |
| Процентные доходы по прочим финансовым активам                                                                             | 17, 18.4 | —                                | (25 707)         |
| Убыток от инвестиций в связанную компанию                                                                                  |          | —                                | 38 266           |
| Эффект в связи с банкротством дочерней компании                                                                            | 20       | (105 263)                        | —                |
| Нереализованные курсовые разницы, нетто                                                                                    |          | 159 759                          | (11 304)         |
| <b>Операционная прибыль до изменения оборотного капитала</b>                                                               |          | <b>1 345 385</b>                 | <b>1 681 349</b> |
| <i>Изменения в оборотном капитале</i>                                                                                      |          |                                  |                  |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность                                                                                |          | 115 485                          | (517 070)        |
| Запасы                                                                                                                     |          | (181 508)                        | 239 525          |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность                                                                               |          | (211 512)                        | (872 634)        |
| Текущие прочие налоговые обязательства                                                                                     |          | 112 680                          | 108 934          |
| <b>Поступление денежных средств по операционной деятельности</b>                                                           |          | <b>1 180 530</b>                 | <b>640 104</b>   |
| Уплаченный налог на прибыль                                                                                                | 12       | (203 360)                        | (257 718)        |
| <b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>                                                    |          | <b>977 170</b>                   | <b>382 386</b>   |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                                            |          |                                  |                  |
| Приобретение основных средств, включая авансы выданные за основные средства                                                | 6        | (50 310)                         | (88 788)         |
| Приобретение прочих финансовых активов связанной стороны                                                                   |          | —                                | (85 672)         |
| Инвестиции в связанную компанию                                                                                            | 5        | (1 000 000)                      | —                |
| Процентный доход, полученный по прочим финансовым активам                                                                  | 18.4     | —                                | 25 707           |
| Погашение финансовых активов                                                                                               |          | —                                | 338 729          |
| Приобретение нематериальных активов                                                                                        |          | (7 956)                          | (34 003)         |
| Поступления от реализации основных средств                                                                                 |          | 33                               | 12 759           |
| Поступления от реализации нематериальных активов                                                                           |          | —                                | 1 000            |
| Возврат займов, выданных связанным сторонам, нетто                                                                         | 18.5     | 18 016                           | 239 500          |
| Проценты, полученные по займам связанным сторон                                                                            | 18.5     | 117 108                          | 49 907           |
| <b>Чистое (расходование)/поступление денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                   |          | <b>(923 109)</b>                 | <b>459 139</b>   |
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>                                                                |          |                                  |                  |
| Проценты по банковским кредитам уплаченные                                                                                 |          | (7 611)                          | (11 102)         |
| Погашение банковских кредитов                                                                                              |          | (33 237)                         | (24 928)         |
| Получение займов, выданных связанным сторонам                                                                              | 18.1     | —                                | 650              |
| Погашение займов связанным сторонам                                                                                        | 18.1     | —                                | (800 000)        |
| Дивиденды выплаченные                                                                                                      |          | —                                | (16 936)         |
| Проценты по займам, уплаченные связанным сторонам                                                                          | 18.1     | —                                | (79 039)         |
| <b>Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности</b>                                                     |          | <b>(40 848)</b>                  | <b>(931 355)</b> |
| <b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>                                                   |          | <b>13 213</b>                    | <b>(89 830)</b>  |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>                                                                   | 9        | <b>55 943</b>                    | <b>145 773</b>   |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>                                                                    | 9        | <b>69 156</b>                    | <b>55 943</b>    |
| Исполнительный директор                                                                                                    |          | М.И. Зайченко                    |                  |

Исполнительный директор

М.И. Зайченко

Главный бухгалтер

С.В. Мельниченко

26 апреля 2019 г.

Прилагаемые примечания на стр. 14-44 являются неотъемлемой частью  
настоящей консолидированной финансовой отчетности