

Публичное акционерное общество «Московская кондитерская фабрика «Красный Октябрь»
Консолидированная финансовая отчетность по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный отчет о движении денежных средств

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2024 года	2023 года (пересмотрено)
Движение денежных средств по операционной деятельности			
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(208 360)	2 192 928
Корректировки для приведения (убытка)/прибыли до налогообложения к поступлению денежных средств по операционной деятельности			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	15	110 690	113 003
Амортизация инвестиционной недвижимости		2 399	2 399
Процентные доходы по займам, выданным связанным сторонам	18.1, 18.2, 18.3, 17	(490 845)	(374 494)
Процентные расходы по займам, полученным от связанных сторон		16 512	—
Процентный доход по облигационному займу от связанной стороны	17, 18.12	—	(21 685)
Убыток от выбытия основных средств	16	1 420	184
Убыток от выбытия нематериальных активов	16	12 822	—
Изменение пенсионных обязательств		(2 168)	9 302
(Прибыль)/убыток от изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и резерва под обесценение авансов выданных, нетто	8	(732 847)	18 416
(Прибыль)/убыток от изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам, выданным связанным сторонам, нетто	18.1, 18.2	(1 489)	7 624
Убыток от изменения резерва под обесценение запасов		558	—
Убыток от продажи инвестиций в связанную компанию	16, 18.10	—	6 952
(Амортизация)/признание финансовых гарантий	17	(3 977)	21 251
Нереализованные курсовые разницы, нетто		2 943	17 976
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		(1 292 342)	1 993 856
Изменения в статьях оборотного капитала			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(3 289 654)	1 084 666
Прочие нефинансовые оборотные активы		239 367	(144 620)
Запасы		268 356	(83 889)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		3 097 724	(1 015 077)
Прочие налоговые обязательства		(195 497)	(78 140)
(Расходование)/поступление денежных средств по операционной деятельности		(1 172 046)	1 756 796
Налог на прибыль уплаченный		(153 357)	(202 655)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств по операционной деятельности		(1 325 403)	1 554 141
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, включая авансы выданные за основные средства		(110 740)	(84 253)
Приобретение нематериальных активов		(3 499)	(27 320)
Денежные средства, полученные от продажи инвестиции в связанную компанию	18.10	1 117 000	251 960
Поступления от реализации основных средств		1 673	194
Займы, выданные связанным сторонам	18.1, 18.2	(77 000)	(1 737 400)
Возврат займов, выданных связанным сторонам	18.1, 18.2	645 560	518 150
Погашение облигационного займа от связанной стороны	18.11	—	1 234 807
Проценты, полученные по облигационному займу от связанной стороны	18.11	—	43 495
Проценты, полученные по займам связанных сторон	18.1, 18.2	47 200	32 850
Чистое поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		1 620 194	232 483

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2024 года	2023 года (пересмотрено)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Дивиденды, выплаченные акционерам	11	(3 519 906)	(1 809 823)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия		(1 150)	–
Безвозмездный вклад в капитал компании под общим контролем	11	–	(118 000)
Займы, полученные от связанных сторон	18.3	3 736 500	–
Денежные средства, полученные от продажи акций связанной стороны	18.11	182 162	–
Выдача займов, компаниям под общим контролем в части, отнесенной в капитал при первоначальном признании		(12 383)	(19 649)
Выдача кредитно-обесцененных займов, компаниям под общим контролем (Примечание 11)		(894 819)	(280 300)
Возврат кредитно-обесцененных займов, компаниям под общим контролем (Примечание 11)	11	109 180	514 229
Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности		(400 416)	(1 713 543)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(105 625)	73 081
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	10	153 390	80 309
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	10	47 765	153 390