

ОАО «Кондитерский Концерн Бабаевский»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		За год, закончившийся 31 декабря	
	Прим.	2023 года	2022 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		754 886	1 237 797
<i>Корректировки для приведения прибыли до налогообложения к чистому поступлению денежных средств по операционной деятельности:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	5,6,18	135 338	101 553
Процентный доход по займам, выданным связанным сторонам	20, 21.1	(6 503)	(6 506)
Процентные расходы по займам, полученным от связанных сторон	20, 21.2	213 114	229 447
Процентные расходы по обязательству по аренде от связанных сторон	20	18 752	18 788
Финансовые расходы по займам связанных сторон, нетто	20,21.1, 21.2	27 100	113 184
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	19	(2 224)	(2 747)
Доход по процентам от ранее списанных займов	20	(148 526)	(11 653)
Убыток от переоценки долгосрочных финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток	19	27 574	1 528
Убыток от выбытия долгосрочных финансовых активов	19	263 236	—
Убыток от изменения резерва по ожидаемым кредитным убыткам	19	150 580	61 695
Амортизация гарантий	20	(1 053)	(1 066)
Процентный доход по облигациям	20	(488)	(458)
Убыток/(прибыль) от переоценки облигаций по справедливой стоимости	20	2	(119)
Расходы по пенсионным выплатам	14	8 504	2 763
Прибыль от инвестиций в ассоциированные компании	4	(155 594)	(3 489)
Благотворительность	19	—	946
Нереализованная курсовая разница		(771)	(19 591)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		1 283 927	1 722 072
<i>Изменения в статьях оборотного капитала</i>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(400 643)	(2 726 263)
Запасы		(218 929)	(190 802)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		170 844	1 596 414
Прочие краткосрочные налоговые обязательства		(86 974)	446 938
Поступление денежных средств по операционной деятельности		748 225	848 359
Налог на прибыль уплаченный		(346 452)	—
Проценты выплаченные	21.2	(75 189)	(163 816)
Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности		326 584	684 543
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, включая авансы, выданные за основные средства		(102 143)	(198 700)
Поступления от выбытия основных средств		4 439	18 101
Приобретение нематериальных активов		(3 748)	(4 243)
Благотворительность	19	—	(946)
Денежные средства, полученные в результате возврата ранее списанных процентов (МСФО 9)	20	148 526	11 653
Денежные средства, полученные от продажи долгосрочных активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		108 164	—
Прочая инвестиционная деятельность		(2)	60
Денежные средства, полученные от погашения/ продажи облигаций		6 257	—
Приобретение облигаций		(2 185)	—
Займы, погашенные связанными сторонами	21.1	1 440	—
Проценты, поученные от связанных сторон по предоставленным займам	21.1	6 506	8 342
Чистое поступление/(расходование) денежных средств по инвестиционной деятельности		167 254	(165 733)

Прилагаемые примечания на стр. 13-49 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2023 года	2022 года
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов, полученных от связанных сторон	21.2	(2 751 678)	(1 246 076)
Займы, полученные от связанных сторон	21.2	2 942 300	940 058
Дивиденды выплаченные и прочие выплаты основному акционеру	12, 21.13	(905 634)	(220 262)
Погашение обязательств по аренде связанной стороне	6	(19 201)	(38 400)
Возврат денежных средств по списанным ранее займам	12, 21.13	178 964	37 377
Получение денежных средств в связи с дополнительным выпуском акций	12	121	—
Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности		(555 128)	(527 303)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(61 290)	(8 493)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11	75 457	83 950
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	11	14 167	75 457

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



М. И. Зайченко

С. В. Мельниченко

26 апреля 2024 года