

АО «Кондитерский Концерн Бабаевский»
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2025 года	2024 года
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		186 548	(1 050 018)
<i>Корректировки для приведения прибыли/(убытка) 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	104 173	104 318
Процентный доход по займам, выданным связанным сторонам	20, 21.1	(6 177)	(6 287)
Процентные расходы по займам, полученным от связанных сторон	20, 21.2	210 903	200 112
Процентные расходы по обязательству по аренде от связанных сторон	20, 21.4	19 204	19 324
Финансовые (доходы)/ расходы по займам связанных сторон, нетто	20,21.1, 21.2	(446 050)	68 407
Эффект от модификации договоров финансовой аренды	6	(24 759)	—
Эффект от дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	20	(44 953)	110 154
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	19	891	30 328
Доход по процентам от ранее списанных займов	20	(26 242)	(55)
Процентные расходы по коммерческому кредитованию	20	4 814	—
(Прибыль)/убыток от переоценки долгосрочных финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток	19	(76 457)	50 093
Убыток/(прибыль) от изменения резерва по ожидаемым кредитным убыткам	19	171 114	(194 694)
Процентный доход по облигациям	20	(1 099)	(744)
Прибыль от переоценки облигаций по справедливой стоимости	20	(459)	(115)
Изменение обязательств по вознаграждениям работников	14	1 225	3 950
Доля в убытке ассоциированных компаний	4	99 154	306 350
Нереализованная курсовая разница		(1 375)	(122)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала		170 455	(358 999)
<i>Изменения в статьях оборотного капитала</i>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(535 840)	(1 135 525)
Запасы		448 337	(542 803)
Торговая и прочая кредиторская задолженность		599 033	2 686 374
Прочие краткосрочные налоговые обязательства		384 359	(207 496)
Поступление денежных средств по операционной деятельности		1 066 344	441 551
Налог на прибыль уплаченный		—	(35 117)
Проценты выплаченные	21.2	(417 211)	(11 429)
Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности		649 133	395 005
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, включая авансы, выданные за основные средства		(156 729)	(82 517)
Поступления от выбытия основных средств		—	1 163
Приобретение нематериальных активов		(9 124)	(19 709)
Денежные средства, полученные в результате возврата ранее списанных процентов (МСФО 9)	20	26 242	55
Денежные средства, полученные от погашения/ продажи облигаций		1 077	5 241
Приобретение облигаций		(1 199)	(6 933)
Займы, погашенные связанными сторонами	21.1	800	4 000
Проценты, полученные от связанных сторон по предоставленным займам	21.1	6 180	6 314
Чистое (расходование) денежных средств по инвестиционной деятельности		(132 753)	(92 386)

Прилагаемые примечания на стр. 13-46 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Кондитерский Концерн Бабаевский»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

		За год, закончившийся 31 декабря	
	Прим.	2025 года	2024 года
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов, полученных от связанных сторон	21.2	(666 380)	(124 950)
Займы, полученные от связанных сторон	21.2	666 150	117 950
Дивиденды выплаченные и прочие выплаты основному акционеру	12, 21.11	(554 260)	(259 650)
Погашение обязательств по аренде связанной стороне, не включая проценты	6	(21 385)	(19 693)
Возврат денежных средств по списанным ранее займам	12, 21.11	34 314	–
Чистое расходование денежных средств по финансовой деятельности		(541 561)	(286 343)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(25 181)	16 276
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11	30 443	14 167
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	11	5 262	30 443

Исполнительный директор



А.В. Макаров

Главный бухгалтер

С.В. Мельниченко

29 апреля 2026 года

Прилагаемые примечания на стр. 13-46 являются неотъемлемой частью
настоящей консолидированной финансовой отчетности.