

**ПАО «ФосАгро»**

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 2023 год

Млн руб.	Прим.	2023	2022
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>			
Прибыль от операционной деятельности		150,756	228,340
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	6, 7	32,282	29,539
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	9	365	429
<b>Прибыль от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале</b>			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности <sup>1</sup>		6,063	7,498
Увеличение запасов, катализаторов и долгосрочных материалов		(11,624)	(12,308)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности <sup>1</sup>		(46)	(3,131)
<b>Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>			
Налог на прибыль уплаченный		(29,777)	(41,811)
Финансовые расходы уплаченные		(7,378)	(5,275)
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	1 (6)	(6,355)	-
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>			
		<b>134,286</b>	<b>203,281</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Процентный доход		2,000	3,783
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(64,232)	(63,021)
Капитализированные проценты уплаченные	12	(1,896)	(976)
Авансы, выданные под приобретение активов в форме права пользования		(94)	(850)
Денежные средства и их эквиваленты, выбывшие в результате потери контроля над иностранными дочерними компаниями		-	(36,729)
Займы выданные	17	-	(3,130)
Поступления от выбытия финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток		-	1,778
Прочее		144	159
<b>Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>			
		<b>(64,078)</b>	<b>(98,986)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Привлечение заемных средств, за вычетом транзакционных расходов	23	172,906	57,171
Погашение заемных средств	23	(155,306)	(23,926)
Возврат дивидендов <sup>2</sup>		17,256	9
Дивиденды, выплаченные акционерам Компании	21	(94,509)	(142,120)
Погашение обязательств по аренде	24	(1,416)	(1,429)
Дивиденды, выплаченные держателям неконтролирующих долей		(131)	-
<b>Денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>			
		<b>(61,200)</b>	<b>(110,295)</b>
<b>Увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов, нетто</b>			
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января		13,356	21,710
Влияние изменений валютных курсов		6,799	(2,354)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря</b>			
	20	<b>29,163</b>	<b>13,356</b>

<sup>1</sup> Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности, и изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности включают эффект от курсовых разниц по операционной деятельности.

<sup>2</sup> Группа получила от депозитариев возврат денежных средств, выплаченных в качестве дивидендов лицам, имевшим право на получение дивидендов, но не получивших их по независящим от депозитариев причинам.

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 5 – 37, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

**ПАО «ФосАгро»**

Консолидированный отчет об изменениях в капитале за 2023 год

Млн руб.	Капитал, причитающийся акционерам Компании		Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете операций в иностранной валюте		Неконтролирующая Доля		Итого капитал
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Актуарные убытки	Итого	Итого	
<b>Остаток на 1 января 2022 года</b>	<b>372</b>	<b>7,494</b>	<b>148,193</b>	<b>(753)</b>	<b>9,231</b>	<b>106</b>	<b>164,643</b>
<b>Общий совокупный доход/(убыток)</b>	-	-	184,662	(276)	-	52	184,714 (276)
Прибыль за отчетный год	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные убытки, прим. 25	-	-	-	(276)	-	-	(276)
Курсовые разницы от пересчета операций в иностранной валюте	-	-	-	-	(2,929)	-	(2,929)
Курсовые разницы от пересчета операций в иностранной валюте, реклассифицированные в состав прибыли или убытка в результате потери контроля над иностранными дочерними компаниями	-	-	-	-	(6,302)	-	(6,302)
Актуарные убытки, реклассифицированные в состав прибыли или убытка в результате потери контроля над иностранными дочерними компаниями	-	-	-	61	-	-	61
<b>Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе капитала</b>	-	-	(142,191)	-	-	-	(142,191)
Дивиденды, прим. 21	-	-	(142,191)	-	-	-	(142,191)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<b>372</b>	<b>7,494</b>	<b>190,664</b>	<b>(968)</b>	<b>-</b>	<b>158</b>	<b>197,720</b>
<b>Остаток на 1 января 2023 года</b>	<b>372</b>	<b>7,494</b>	<b>190,664</b>	<b>(968)</b>	<b>-</b>	<b>158</b>	<b>197,720</b>
<b>Общий совокупный доход/(убыток)</b>	-	-	86,084	(35)	-	57	86,141 (35)
Прибыль за отчетный год	-	-	86,084	(35)	-	57	86,141 (35)
Актуарные убытки, прим. 25	-	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе капитала</b>	-	-	(132,090)	-	-	(131)	(132,221)
Дивиденды, прим. 21	-	-	(132,090)	-	-	(131)	(132,221)
<b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>	<b>372</b>	<b>7,494</b>	<b>144,658</b>	<b>(1,003)</b>	<b>-</b>	<b>84</b>	<b>151,605</b>

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 5 – 37, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.