

АО НК «КазМунайГаз»

Консолидированная финансовая отчетность

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

| В миллионах тенге                                                                                                                                            | Прим.  | 2024 год         | 2023 год<br>(пересчитано)* |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|----------------------------|
| <b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>                                                                                                          |        |                  |                            |
| Прибыль до учёта подоходного налога                                                                                                                          |        | 1.457.334        | 1.196.470                  |
| <b>Корректировки</b>                                                                                                                                         |        |                  |                            |
| Износ, истощение и амортизация                                                                                                                               | 36     | 642.666          | 599.543                    |
| Обесценение основных средств, нематериальных активов, долгосрочных авансов, выданных на строительство основных средств и расходы по разведке                 | 14     | 69.733           | 248.140                    |
| Доход от выбытия дочерней организации                                                                                                                        | 5      | (16.410)         | (186.225)                  |
| Реализованная прибыль от производных инструментов по нефтепродуктам                                                                                          | 10     | (19.502)         | (69)                       |
| Процентный доход, рассчитанный с использованием метода эффективной процентной ставки                                                                         | 15     | (184.392)        | (139.449)                  |
| Прочий финансовый доход                                                                                                                                      | 15     | (123.290)        | (7.332)                    |
| Финансовые затраты                                                                                                                                           | 15     | 346.096          | 321.630                    |
| Убыток от выбытия совместных предприятий                                                                                                                     |        | 1.928            | 90                         |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто                                                                                      | 8      | (531.230)        | (534.177)                  |
| Изменение в резервах                                                                                                                                         |        | (15.912)         | (6.158)                    |
| Положительная курсовая разница, нетто                                                                                                                        |        | (184.029)        | (29.107)                   |
| Списание товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации                                                                                         |        | 942              | 4.646                      |
| Убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов, классифицированных как предназначенные для продажи, нетто |        | 5.241            | 501                        |
| Обесценение/(восстановление обесценения) НДС к возмещению                                                                                                    | 13     | 7.063            | (282)                      |
| Изменения в финансовых гарантиях                                                                                                                             |        | 1.765            | 344                        |
| НДС, не взятый в зачёт                                                                                                                                       | 13     | 1.237            | 5.811                      |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки                                                                                                                        |        | 8.316            | 11.874                     |
| <b>Операционная прибыль до корректировок оборотного капитала</b>                                                                                             |        | <b>1.467.556</b> | <b>1.486.250</b>           |
| Изменения в НДС к возмещению                                                                                                                                 |        | 6.180            | (37.306)                   |
| Изменения в товарно-материальных запасах                                                                                                                     |        | 36.690           | (76.763)                   |
| Изменения в торговой дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активах                                                                                |        | 199.936          | 4.630                      |
| Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности и обязательствах по договорам с покупателями                                                        |        | (142.667)        | 78.727                     |
| Изменения в прочих налогах к уплате                                                                                                                          |        | (134.049)        | (127.565)                  |
| <b>Денежные потоки, полученные от операционной деятельности</b>                                                                                              |        | <b>1.433.646</b> | <b>1.327.973</b>           |
| Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний                                                                                   | 21     | 701.104          | 619.826                    |
| Оплата подоходного налога                                                                                                                                    |        | (182.227)        | (147.166)                  |
| Проценты полученные                                                                                                                                          |        | 138.511          | 123.389                    |
| Проценты уплаченные                                                                                                                                          | 27, 28 | (247.182)        | (256.408)                  |
| <b>Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности</b>                                                                                       |        | <b>1.843.852</b> | <b>1.667.614</b>           |

Учетная политика и примечания на страницах 9-93 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО НК «КазМунайГаз»

Консолидированная финансовая отчетность

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

| В миллионах тенге                                                                                                                   | Прим.  | 2024 год           | 2023 год<br>(пересчитано)* |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------|----------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>                                                                               |        |                    |                            |
| Размещение банковских вкладов                                                                                                       |        | (2.068.061)        | (1.460.352)                |
| Возврат банковских вкладов                                                                                                          |        | 1.734.453          | 1.614.940                  |
| Приобретение дочерних организаций, за вычетом полученных денежных средств                                                           | 6      | —                  | (156.388)                  |
| Выплата возмещения в связи с приобретением дочерней организации                                                                     | 26, 33 | (1.520)            | (163.770)                  |
| Приобретение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке                                                |        | (644.752)          | (683.439)                  |
| Поступления от продажи основных средств, активов по разведке и оценке и активов, классифицированных как предназначенные для продажи |        | 1.939              | 3.317                      |
| Поступление денежных средств от выбытия дочерней организации, за вычетом выбывших денежных средств                                  | 5      | 8.010              | 94.624                     |
| Поступления от продажи долей участия в совместных предприятиях                                                                      |        | 12.995             | —                          |
| Дополнительные вклады в капитал совместных предприятий без изменения доли владения                                                  | 21     | (74.209)           | (20.117)                   |
| Займы, выданные связанным сторонам                                                                                                  | 33     | (67.980)           | (44.672)                   |
| Поступления от погашения займов, выданных связанным сторонам                                                                        | 33     | 45.023             | 35.963                     |
| Приобретение долговых ценных бумаг                                                                                                  |        | (18.041)           | (7.063)                    |
| Поступление от продажи долговых ценных бумаг                                                                                        |        | 13.736             | 289                        |
| Гарантированные и прочие выплаты к получению от участника совместного предприятия                                                   |        | 9.905              | —                          |
| Погашение нот Национального банка РК                                                                                                | 33     | 308.147            | 451.598                    |
| Приобретение нот Национального банка РК                                                                                             | 33     | (302.600)          | (425.263)                  |
| Прочие                                                                                                                              |        | —                  | 697                        |
| <b>Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности</b>                                                         |        | <b>(1.042.955)</b> | <b>(759.636)</b>           |
| <b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>                                                                                   |        |                    |                            |
| Поступления займов                                                                                                                  | 27     | 214.894            | 385.304                    |
| Погашение займов                                                                                                                    | 27     | (647.409)          | (666.232)                  |
| Дивиденды, выплаченные акционерам                                                                                                   | 26     | (300.002)          | (300.002)                  |
| Распределение чистых активов АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» акционерам неконтрольной доли                                        | 26     | (2.759)            | (1.572)                    |
| Распределение чистых активов АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» акционерам неконтрольной доли                                        |        | (5.901)            | —                          |
| Распределения в пользу Самрук-Казына                                                                                                | 26     | (2.059)            | (120)                      |
| Вклады от связанной стороны                                                                                                         | 26     | —                  | 14.155                     |
| Погашение основного долга по обязательству по аренде                                                                                | 28     | (26.118)           | (26.933)                   |
| Поступления по сделкам репо                                                                                                         |        | 22.074             | —                          |
| Выплаты по сделкам репо                                                                                                             |        | (22.074)           | —                          |
| Прочие операции с Самрук-Казына                                                                                                     | 26     | (6.652)            | (8.962)                    |
| Прочие                                                                                                                              |        | (4.554)            | —                          |
| <b>Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности</b>                                                             |        | <b>(780.560)</b>   | <b>(604.362)</b>           |
| Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты                                                           |        | 145.268            | (15.942)                   |
| Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки                                                                                  |        | (27)               | 14                         |
| <b>Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах</b>                                                                      |        | <b>165.578</b>     | <b>287.688</b>             |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты, на начало года</b>                                                                           |        | <b>1.050.873</b>   | <b>763.185</b>             |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец года</b>                                                                            |        | <b>1.216.451</b>   | <b>1.050.873</b>           |

\* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Неденежные операции

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года, кредиторская задолженность за приобретение основных средств уменьшилась на 12.851 миллион тенге (2023 год: увеличение на 69.734 миллиона тенге).

Заместитель председателя Правления

Главный бухгалтер



  
И.А. Артюкова

  
А.С. Есбергенова

Учетная политика и примечания на страницах 9-93 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности