

АО НК «КазМунайГаз»

Консолидированная финансовая отчетность

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года

В миллионах тенге	Прим.	2023 года	2022 года (пересчитано)*
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до учёта подоходного налога		1.194.809	1.798.937
Корректировки			
Износ, истощение и амортизация	37	601.204	506.900
Обесценение основных средств, нематериальных активов и расходы по разведке	16	230.580	19.917
Прибыль от продажи дочерней организации	5	(186.225)	-
Реализованные убытки от производных инструментов по нефтепродуктам	12	(69)	121.539
Финансовый доход	17	(147.245)	(120.603)
Финансовые затраты	17	322.073	308.055
Доход от выбытия совместных предприятий		90	-
Доля в прибылях совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	10	(534.177)	(991.310)
Изменение в резервах		(6.158)	78.603
Положительная курсовая разница, нетто		(29.107)	(34.290)
Списание товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации		4.646	4.236
Убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов, классифицированных как предназначенные для продажи, нетто		501	2.623
Восстановление обесценения НДС к возмещению	15	(282)	(1.942)
Изменения в финансовых гарантиях		344	122
НДС, не взятый в зачёт	15	5.811	2.582
Резерв под обесценение авансов за долгосрочные активы		20.320	-
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и прочим активам	15	9.125	2.758
Операционная прибыль до корректировок оборотного капитала		1.486.240	1.698.127
Изменения в НДС к возмещению		(37.306)	(14.118)
Изменения в товарно-материальных запасах		(76.763)	(115.725)
Изменения в торговой дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активах		4.640	32.933
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности и обязательствах по договорам с покупателями		78.727	(110.086)
Изменения в прочих налогах к уплате		(127.565)	(58.183)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		1.327.973	1.432.948
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	22	619.826	462.309
Оплата подоходного налога		(147.166)	(144.015)
Проценты полученные		123.389	49.487
Проценты уплаченные	28, 29	(256.408)	(233.418)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		1.667.614	1.567.311

Учетная политика и примечания на страницах 9-92 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО НК «КазМунайГаз»

Консолидированная финансовая отчетность

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

В миллионах тенге	Прим.	2023 года	2022 года (пересчитано)*
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Размещение банковских вкладов		(1.460.352)	(1.698.647)
Возврат банковских вкладов		1.614.940	1.138.294
Приобретение дочерних организаций, за вычетом полученных денежных средств	6, 7	(156.388)	(1.198.317)
Выплата возмещения в связи с приобретением дочерней организации	7	(163.770)	-
Приобретение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке		(683.439)	(451.476)
Поступления от продажи основных средств, активов по разведке и оценке и активов, классифицированных как предназначенные для продажи		3.317	2.219
Поступление денежных средств от выбытия дочерней организации, за вычетом выбывших денежных средств	5	94.624	-
Денежные средства выбывших дочерних организаций		-	(4.137)
Дополнительные вклады в капитал совместных предприятий без изменения доли владения	22	(20.117)	(15.398)
Займы, выданные связанным сторонам	34	(44.672)	(42.018)
Поступления от погашения займов, выданных связанным сторонам	34	35.963	38.190
Приобретение долговых ценных бумаг		(7.063)	-
Поступление от продажи долговых ценных бумаг		289	118
Погашение нот Национального банка РК	34	451.598	17.000
Приобретение нот Национального банка РК	34	(425.263)	(87.000)
Прочие		697	(1.138)
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(759.636)	(2.302.310)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления займов	28	385.304	985.714
Погашение займов	28	(666.232)	(224.327)
Дивиденды, выплаченные акционерам	27	(300.002)	(199.997)
Дивиденды, выплаченные акционерам неконтрольной доли	27	(1.572)	(1.975)
Распределения в пользу Самрук-Казына	27	(120)	(266.069)
Вклады от связанной стороны	27	14.155	7.064
Погашение основного долга по обязательству по аренде	29	(26.933)	(19.709)
Возврат страховой премии	28	-	7.370
Прочие распределения акционерам	27	(8.962)	-
Чистые денежные потоки (использованные в)/от финансовой деятельности		(604.362)	288.071
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты		(15.942)	65.755
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		14	114
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		287.688	(381.059)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		763.185	1.144.244
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года		1.050.873	763.185

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 7.

Неденежные операции

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, кредиторская задолженность за приобретение основных средств увеличилась на 69.734 миллиона тенге (2022 год: увеличение на 81.471 миллион тенге).

По состоянию на 31 декабря 2022 года финансовая помощь, предоставленная Самрук-Казына, была полностью погашена путем взаимозачета с задолженностью за приобретение 49,50% доли участия в ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» в размере 91.175 миллионов тенге, с задолженностью за приобретение 49,9% доли участия в ТОО «Силлено» в размере 816 миллионов тенге и с частью задолженности за исполнение Опциона в размере 424.587 миллионов тенге (приобретение КазМунайГаз). (Примечания 7, 25 и 34).

Заместитель председателя Правления

Главный бухгалтер



Д.А. Ардыба

А.С. Есбергенова

Учетная политика и примечания на страницах 9-92 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности