

ПАО КМЗ  
Консолидированный отчет о движении денежных средств  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

|                                                                                                                                          |       | За год,<br>закончившийся<br>31 декабря 2025 г. | За год,<br>закончившийся<br>31 декабря 2024 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Прим.                                                                                                                                    |       |                                                |                                                |
| <b>Операционная деятельность</b>                                                                                                         |       |                                                |                                                |
|                                                                                                                                          |       | 279 946                                        | (1 506 996)                                    |
| <b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>                                                                                               |       |                                                |                                                |
| <b>Корректировки:</b>                                                                                                                    |       |                                                |                                                |
|                                                                                                                                          |       | 941 541                                        | 726 490                                        |
| Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов                                                 | 24-26 |                                                |                                                |
| Убыток от переоценки основных средств, переведенных в состав инвестиционной недвижимости                                                 | 27    | —                                              | 7 265                                          |
| Доходы от переоценки инвестиционной недвижимости                                                                                         | 27    | (195 153)                                      | (189 726)                                      |
| (Расходы)/доходы от ожидаемых кредитных убытков                                                                                          | 27    | 4 498                                          | (607)                                          |
| Увеличение резерва по обесценению запасов                                                                                                | 24    | 371 760                                        | 951 986                                        |
| Увеличение оценочных обязательств                                                                                                        | 19    | 409 509                                        | 438 430                                        |
| Государственные субсидии                                                                                                                 | 17,18 | (738 947)                                      | (375 916)                                      |
| Государственные субсидии на компенсацию процентов                                                                                        | 17,18 | (641 534)                                      | (190 488)                                      |
| Убыток от реализации и выбытия основных средств, активов в форме права пользования, инвестиционной недвижимости и нематериальных активов | 27    | 29 053                                         | 41 046                                         |
| Проценты по пенсионным обязательствам                                                                                                    | 29    | 37 989                                         | 32 239                                         |
| Затраты на финансирование                                                                                                                | 28    | 3 742 200                                      | 2 471 684                                      |
| Проценты по займам выданным                                                                                                              | 29    | (4)                                            | (6)                                            |
| Расходы от списания дебиторской задолженности                                                                                            | 27    | 2 666                                          | 12 369                                         |
| Доходы от списания кредиторской задолженности                                                                                            | 27    | (1 131)                                        | (2 790)                                        |
| Доход от восстановления обесценения основных средств                                                                                     | 5,27  | —                                              | (3 358)                                        |
| (Убыток)/доход по курсовым разницам                                                                                                      |       | 297 872                                        | (28 448)                                       |
| Проектные работы, не давшие положительного результата                                                                                    |       | 287 201                                        | —                                              |
| Прочие неденежные операции                                                                                                               |       | (289)                                          | (259)                                          |
| <b>Изменения в оборотном капитале:</b>                                                                                                   |       |                                                |                                                |
| Изменение запасов                                                                                                                        |       | 2 064 260                                      | (2 500 266)                                    |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности                                                                                    |       | (6 094 133)                                    | (3 674 545)                                    |
| Изменение авансов выданных                                                                                                               |       | 1 013 946                                      | 2 110 969                                      |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности                                                                                   |       | 207 732                                        | 2 061 543                                      |
| Изменение в расчетах по налогам                                                                                                          |       | 687 685                                        | (348 726)                                      |

ПАО КМЗ  
Консолидированный отчет о движении денежных средств  
(продолжение)

|       |                                                                                | За год,<br>закончившийся<br>31 декабря 2025 г. | За год,<br>закончившийся<br>31 декабря 2024 г. |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Прим. |                                                                                |                                                |                                                |
|       | Изменение активов по договорам с покупателями                                  | (637 025)                                      | (7 739)                                        |
|       | Изменение обязательств по договорам с покупателями                             | (429 761)                                      | 286 265                                        |
|       | Изменение резервов и прочих обязательств по выплате вознаграждений сотрудникам | (131 492)                                      | 214 869                                        |
|       | <b>Потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности</b>        | <b>1 508 389</b>                               | <b>525 285</b>                                 |
|       | Проценты уплаченные                                                            | (3 096 723)                                    | (2 284 947)                                    |
|       | Налог на прибыль уплаченный                                                    | (105 155)                                      | (52 523)                                       |
|       | (Возврат)/поступление государственных субсидий                                 | (251 251)                                      | 1 407 612                                      |
|       | Проценты полученные                                                            | 4                                              | 6                                              |
|       | <b>Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности</b>      | <b>(1 944 736)</b>                             | <b>(404 567)</b>                               |
|       | <b>Инвестиционная деятельность</b>                                             |                                                |                                                |
|       | Приобретение основных средств                                                  | (744 234)                                      | (5 430 790)                                    |
|       | Приобретение нематериальных активов                                            | (165 626)                                      | (185 436)                                      |
|       | <b>Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности</b>    | <b>(909 860)</b>                               | <b>(5 616 226)</b>                             |
|       | <b>Финансовая деятельность</b>                                                 |                                                |                                                |
|       | Привлечение заемных средств                                                    | 10 664 936                                     | 7 315 537                                      |
|       | Возврат заемных средств                                                        | (8 413 064)                                    | (4 476 671)                                    |
|       | Платежи по аренде                                                              | (63 307)                                       | (65 422)                                       |
|       | <b>Чистые денежные потоки, полученные от финансовой деятельности</b>           | <b>2 188 565</b>                               | <b>2 773 444</b>                               |
|       | <b>Чистый отток денежных средств и их эквивалентов</b>                         | <b>(666 031)</b>                               | <b>(3 247 349)</b>                             |
|       | Эффект изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты         | (4 552)                                        | 3 546                                          |
| 14    | <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>                       | <b>3 398 659</b>                               | <b>6 642 462</b>                               |
| 14    | <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>                        | <b>2 728 076</b>                               | <b>3 398 659</b>                               |