

**Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай қаласы әкімдігінің
тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және
автомобиль жолдары бөлімі "мемлекеттік мекемесінің" Қостанай
Жылу энергетикалық компаниясы"
мемлекеттік коммуналдық кәсіпорыны**

**2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін
қаржылық есептілік және аудиторлық қорытынды**

(Халықаралық Қаржылық Есептілік Стандарттарына және Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлігінің бұйрығымен бекітілген

«Жария мүдделі ұйымдардың жариялауы үшін жылдық қаржылық есептіліктің тізбесі мен
нысандарын бекіту туралы "Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28
маусымдағы №404 бұйрығына өзгерістер енгізу туралы" 2022 жылғы 02 наурыз №241
(қаржы ұйымдарынан басқа)" нысандарына сәйкес


Бекітемін
Бас директoр Нургазиев Т.Е.
(04.07.2022ж. №22012568 мемлекеттік лицензиясы)

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК "Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі" ММ қатысушысы мен басшылығына

Пікір

Біз 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бухгалтерлік балансты және пайда мен залал туралы есепті қамтитын Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі "ММ (бұдан әрі "Кәсіпорын" мәтін бойынша) қоса беріліп отырған қаржылық есептілігіне, сондай-ақ ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп және көрсетілген күні аяқталған жылдардағы капиталдағы өзгерістер туралы есеп, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелерінің қысқаша сипаттамасы және басқа да түсіндірме жазбаларға аудит жүргіздік. Біздің ойымызша, қоса беріліп отырған қаржылық есептілік барлық маңызды аспектілерде Кәсіпорынның 2023 жылғы 31 желтоқсандағы қаржылық жағдайын, сондай-ақ қызметтің қаржылық нәтижелерін, ақша қаражатының қозғалысын және көрсетілген күні аяқталған жылдағы меншікті капиталдағы өзгерістерді Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына және Министрліктің бұйрығымен бекітілген нысандарға сәйкес сенімді түрде ұсынады Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығына 2022 жылғы 02 наурыздағы № 241 бұйрыққа сәйкес.

Пікір білдіру үшін негіз

Біз халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес аудит жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз бұдан әрі қорытындымыздың "Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі" бөлімінде сипатталған. Біз бухгалтерлерге арналған халықаралық Этика стандарттары жөніндегі кеңестің "Кәсіби бухгалтерлер этикасы кодексіне" ("БХЭС Кодексі") және Қазақстан Республикасындағы қаржылық есептілік аудитіне қатысты этикалық талаптарға сәйкес кәсіпорыннан тәуелсіз болып табыламыз және осы талаптар мен БХЭС кодексіне сәйкес басқа да этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдер біздің пікірімізді білдіруге негіз бола алатындай жеткілікті және тиісті деп санаймыз.

Аудиттің негізгі мәселелері

Аудиттің негізгі мәселелері - бұл біздің кәсіби пікіріміз бойынша ағымдағы кезеңдегі қаржылық есептілік аудиті үшін ең маңызды мәселелер. Бұл мәселелер жалпы қаржылық есептілік аудиті аясында және осы есептілік туралы пікірімізді қалыптастыру кезінде қарастырылды және біз бұл мәселелер туралы жеке пікір білдірмейміз.

Кәсіпорын басшылығының қаржылық есептілік үшін жауапкершілігі

Кәсіпорын басшылығы Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС) сәйкес және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2019 жылғы 01 шілдедегі № 665 бұйрығымен бекітілген нысандарға сәйкес дайындалған осы қаржылық есептілікті дайындауға, сондай-ақ кәсіпорын басшылығы қаржылық есептілікті дайындау үшін қажет деп санайтын ішкі бақылау жүйесін қамтамасыз етуге жауапты болады. алаяқтық немесе қателік салдарынан туындаған елеулі бұрмалауларды қамтиды. Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық кәсіпорынның қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалауға, тиісті жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты мәліметтерді ашуға және басшылық кәсіпорынды таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниет білдірген жағдайларды қоспағанда, Қызметтің үздіксіздігі туралы жорамал негізінде есептілік жасауға немесе басшылықта жоюдың немесе тоқтатудың практикалық баламасы болмаған кезде

Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз - қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмаланулар болмайтынына ақылға қонымды сенімділік алу және біздің пікірімізді қамтитын аудиторлық қорытынды шығару. Ақылға қонымды сенімділік - бұл сенімділіктің жоғары деңгейі, бірақ бұл ХАС -на сәйкес жүргізілген аудит әрқашан болған кезде Елеулі бұрмалануларды анықтайтынына кепілдік бермейді. Бұрмаланулар жосықсыз әрекеттердің немесе қателіктердің нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жеке немесе жиынтықта қаржылық есептілік негізінде қабылданған пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне әсер етуі мүмкін деп болжауға болатын болса, маңызды болып саналады.

ХАС-қа сәйкес жүргізілетін аудит шеңберінде біз кәсіби пайымдауды қолданамыз және аудит барысында кәсіби скептицизмді сақтаймыз. Сонымен қатар, біз:

- Жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан қаржылық есептіліктің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіру үшін жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдемелер аламыз. Жосықсыз әрекеттердің нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупі қатенің нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупінен жоғары, өйткені жосықсыз әрекеттерге сөз байласу, жалғандық, қасақана өткізіп жіберу, ақпараттың бұрмаланған ұсынылуы немесе қолданыстағы ішкі бақылау жүйесін айналып өту әрекеттері кіруі мүмкін;
- Кәсіпорынның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызды ішкі бақылаулар туралы түсінік аламыз;
- Қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудың негізділігін және басшылық дайындаған тиісті ақпаратты ашуды бағалаймыз;
- Біз басшылықтың Қызметтің үздіксіздігі туралы болжамдарды қолданудың заңдылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдер негізінде - кәсіпорынның қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетіне елеулі күмән туындауы мүмкін оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты елеулі белгісіздіктің болуы туралы қорытынды жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздіктің болуы туралы қорытындыға келсек, біз аудиторлық қорытындымызда қаржылық есептіліктегі ақпараттың тиісті ашылуына назар аударуымыз керек немесе дұрыс ашылмаған жағдайда пікірімізді өзгертуіміз керек. Біздің қорытындыларымыз аудиторлық қорытындының күніне дейін алынған аудиторлық дәлелдемелерге негізделген. Алайда, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар кәсіпорынның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтуына әкелуі мүмкін;
- Жалпы қаржылық есептілікті, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпаратты ашуды, сондай-ақ оның негізінде жатқан операциялар мен оқиғаларды ұсынудың дұрыстығын бағалауды жүргіземіз.

Біз корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалармен ақпараттық өзара іс-қимылды жүзеге асырамыз, олардың назарына аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімдері туралы, аудит нәтижелері бойынша елеулі ескертулер туралы, сондай-ақ аудит процесінде анықтайтын ішкі бақылау жүйесінің елеулі кемшіліктері туралы ақпаратты жеткіземіз.

Біз сондай – ақ корпоративтік басқаруға жауапты тұлғаларға Тәуелсіздікке қатысты барлық этикалық талаптарды сақтағанымыз туралы мәлімдеме ұсынамыз және бұл тұлғаларды аудитордың тәуелсіздігіне негізді әсер ететін деп санауға болатын барлық қарым-қатынастар және басқа да мәселелер туралы және қажет болған жағдайда тиісті сақтық шаралары туралы хабардар етеміз.

Бас директор,
«УНУ SAPA Consulting» ЖШС аудиторы:
Аудитордың біліктілік куәлігі
ҚМ №0318 02 мамыр 1997 жыл
Топ басшысы, аудитор:
Аудитордың біліктілік куәлігі
ҚМ № 000213 10 қазан 2014 жыл.

Бас маман:

Күні «19» шілде 2024 жыл
ҚР, Алматы қ., Жандосов к., 47-үй, 62-кеңсе.



Т.Е. Нурғазиев

С.К. Антонова



Б.И. Наденова

БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС 2023 ж. 31 желтоқсанд. жағдай бойынша

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 02 наурыздағы №241 бұйрығына № 1 қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығына 2-қосымша (1-нұсқа)

**Бухгалтерлік баланс
есепті кезең 2023 жыл**

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша қоғамдық қызығушылықты ұйымдастыру

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескерту: есепті толтыру бойынша түсініктеме "Бухгалтерлік баланс" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы "МКК" Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі" ММ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бір жыл ішінде

Мың теңгеде

АКТИВ	Ескерт	Жолақ коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басында қайта есептелді*
I. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР				
Қолма-қол ақша және баламалар	4	010	653 848	502 524
Басқа қысқа мерзімді қаржы активтері		011		
Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек	5	016	2 310 446	1 905 606
Сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер		018		
Ағымдағы табыс салығы	6	019	350	360
Қорлар	7	020	533 290	562 255
Басқа қысқа мерзімді активтер	8	022	303 298	96 791
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-нан 022-ге дейінгі жолақтар сомасы)		100	3 801 232	3 067 536
II. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР				
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері		116		
Ұзақ мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек		117		
Үлестік қатысу әдісімен ескерілетін инвестициялар		115		
Негізгі құралдар	9	121	17 156 535	15 335 438
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		122		
Материалдық емес активтер	10	125	148 720	82 371
Кейінге қалдырылған салық активтері		126		
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	11	127	2 207 774	1 956 201
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-дан 127-ге дейінгі жолақтар сомасы)		200	19 513 029	17 374 010
БАЛАНС (ж. 100 +ж. 101+ж. 200)			23 314 261	20 441 546

ПАССИВ	Ескерт	Жолақ коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басында
III. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР				
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	12	210	105 013	87 228
Басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	13	213	18 655	25 808
Қысқа мерзімді сауда және басқа кредиторлық берешек	14	214	1 524 929	1 126 234
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	15	215	103 941	81 009
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері		216		
Қызметкерлерге сыйақы	16	217	107 990	90 931



БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС 2023 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНД. ЖАҒДАЙ БОЙЫНША

Қысқа мерзімді жалдау берешегі		218		
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек		219		
Мемлекеттік субсидиялар		220		
Төленетін дивидендтер		221		
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер	17	222	484 071	286 293
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-нан 222-ге дейінгі жолақтар сомасы)		300	2 344 599	1 697 503
Сатуға арналған шығытын топтардың міндеттемелері		301		
IV. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР				
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	18	310	3 073 612	3 554 633
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		313		
Ұзақ мерзімді сауда және кредиторлық берешек		314		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	19	316	278 367	278 367
Ұзақ мерзімді жалдау қарызы		318		
Мемлекеттік субсидиялар		320		
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер		321		
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-дан 321-ге дейінгі жолақтар сомасы)		400	3 351 979	3 833 000
V. КАПИТАЛ				
Жарғылық (акционерлік) капитал	20	410	19 337 641	16 711 484
Басқа жиынтық кірістің компоненттері		413		
Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)	21	414	(1 719 958)	(1 800 440)
Бас ұйымның меншік иелеріне жатқызылатын капиталдың жиынтығы (410-дан 415-ке дейінгі жолақтар сомасы)		420	17 617 683	14 911 043
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі		421		
Капитал жиыны(ж. 420+/-ж.421)		500	17 617 683	14 911 043
БАЛАНС (ж.300 +ж.301+ж.400+ж500)			23 314 261	20 441 546

Директор:


Бекпаганбетов Аскар Узакбергенович

Бас бухгалтер:


Тулинова Ирина Александровна

19 шілде 2024 жыл

17-ден 42-ге дейінгі беттердегі ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНД. ЖАҒДАЙ БОЙЫНША

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 02 наурыздағы №241 бұйрығына № 1 қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығына 2-қосымша (2-нысан)
Пайда мен залал туралы есеп
есепті кезең 2023 жыл

Индекс: №2 - ОПУ

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша қоғамдық қызығушылықты ұйымдастыру

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескерту: есепті толтыру бойынша түсініктеме "пайда мен залал туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы МКК" Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі" ММ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бір жыл ішінде

Көрсеткіштер атауы	Ескерт	Жолақ коды	Мың теңгеде	
			Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
Кіріс	22	010	8 867 702	8 704 357
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	23	011	9 192 317	8 477 856
Жалпы пайда (010 - 011-ж.)		012	(324 615)	226 501
Іске асыру бойынша шығыстар	24	013	127 642	103 946
Әкімшілік шығыстар	25	014	512 754	424 656
Операциялық пайда (залал) жиыны (+/- 012-ден 014-ке дейінгі жолдар)		020	(965 011)	(302 101)
Қаржылық кірістер		021		
Қаржылық шығындар	26	022	577 756	506 214
Қауымдасқан ұйымдардың пайдасындағы (залалындағы) және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтегі ұйымның үлесі		023		
Басқа кірістер	27	024	1 788 906	177 877
Басқа шығындар	28	025	165 647	15 029
Салық салуға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-дан 025-ке дейінгі жолдар)		100	80 492	(645 467)
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) кірістер (+)	29	101	(10)	
Жалғасып жатқан қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал) (100-жол + 101-жол)		200	80 482	(645 467)
Тоқтатылатын қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал) (100-жол + 101-жол)		201		
Бір жылдағы пайда (200 жол + 201 жол) қатысты:		300	80 482	(645 467)
бас ұйымның иелері				(645 467)
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			-	-
Өзге жиынтық табыс, барлығы (420-дан 440-қа дейінгі жолдардың сомасы):		400	-	-
Оның ішінде:				
басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау		410	-	-
Қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі		411	-	-
Кейінге қалдырылған салық бойынша табыс салығы мөлшерлемесінің өзгеруінің әсері		412	-	-
Ақша ағындарын хеджирлеу		413	-	-
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылық		414	-	-



ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНД. ЖАҒДАЙ БОЙЫНША

Көрсеткіштер атауы	Ескерт.	Жолақ коды	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу		415	-	-
Басқа жиынтық табыстың басқа компоненттері		416	-	-
Пайда (залал) құрамында қайта жіктеу кезіндегі түзету		417	-	-
Басқа жиынтық кіріс компоненттерінің салықтық әсері		418	-	-
Кейінгі кезендердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық табыстың жиыны (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (410-дан 418-ге дейінгі жолдардың сомасы)		420	-	-
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау		431	-	-
Қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі		432	-	-
Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)		433	-	-
Басқа жиынтық табыстың салық компоненті		434	-	-
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау		435	-	-
Кейінгі кезендердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық табыстың жиыны (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (431-ден 435-ке дейінгі жол.сомасы)		440	-	-
Жалпы жиынтық табыс (300-ж. + 400-ж.)		500	80 482	(645 467)
Жалпы жиынтық табыс:				
Бас ұйымның иелері				
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі				
Акцияға шаққандағы пайда:				
Оның ішінде:				
Акцияға шаққандағы негізгі пайда:				
Тоқтатылған қызметтен			-	-
Акцияға шаққандағы таратылған пайда:				
Үздіксіз қызметтен			-	-
Тоқтатылған қызметтен			-	-

19 шілде 2024 жыл

Директор:

Главный бухгалтер:



Бекпаганбетов Аскар Узакбергенович

Тулинова Ирина Александровна

17-ден 42-ге дейінгі беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады



АҚША ҚАРАЖАТТАРЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (тіке әдіс) 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 02 наурыздағы №241 бұйрығына № 1 қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығына 2-қосымша (3-нысан)
Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп (Тікелей әдіс)
есепті кезең 2023 жыл

Индекс: № 3 – ДДС-П

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша қоғамдық қызығушылықты ұйымдастыру

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме "ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (Тікелей әдіс)" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК "Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі" ММ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бір жыл ішінде

Мың теңгеде

Көрсеткіштер атауы	Ескерт.	Жол. код ы	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
I. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы				
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (011-016 жол. сомасы)		010	10 136 234	10 782 109
Оның ішінде:				
тауарлар мен қызметтерді сату		011	9 571 229	9 755 667
басқа кірістер		012	202 026	150 337
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар		013		
сақтандыру шарттары бойынша түсімдер		014		
алынған сыйақылар		015		
басқа түсімдер		016	362 979	876 105
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (021-ден 027-ге дейінгі жол. сомасы)			12 763 941	10 928 948
Оның ішінде:				
тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер		021	9 751 856	7 756 591
тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген аванстар		022		
еңбекақы төлеу бойынша төлемдер		023	1 654 491	1 321 087
сыйақы төлеу		024		
сақтандыру шарттары бойынша төлем		025	18 889	12 206
корпоративтік табыс салығы және бюджетке төленетін басқа төлемдер		026	613 763	630 910
басқа төлемдер		027	724 942	1 208 154
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол-020-жол)		030	(2 627 707)	(146 839)
II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы				
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (041-ден 051-ге д.жол. сомасы)		040	-	-
Оның ішінде:				
негізгі құралдарды іске асыру		041		
материалдық емес активтерді сату		042	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтерді сату		043	-	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілес ұйымдардан басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін іске асыру		044	-	-
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын іске асыру		045	-	-
еншілес ұйымдарды бақылауды жоғалтқан кезде өтемақы		046	-	-
басқа қаржы активтерін сату		047	-	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар және своптар		048	-	-
алынған дивидендтер		049	-	-
алынған сыйақылар		050	-	-
басқа түсімдер		051	-	-

АҚША ҚАРАЖАТТАРЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (тіке әдіс) 2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДАҒЫ ЖАҒДАЙ БОЙЫНША

Көрсеткіштер атауы	Ескерт.	Жол. код ы	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061- 071-ге д. жол.сомасы)		060	356 714	92 067
Оның ішінде:				
негізгі құралдарды сатып алу		061	356 714	92 067
материалдық емес активтерді сатып алу		062	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		063	-	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілес ұйымдардан басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу		064	-	-
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сатып алу		065	-	-
еншілес ұйымдарды бақылауды сатып алу		066	-	-
басқа қаржы активтерін сатып алу		067	-	-
қарыздар беру		068	-	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар және своптар		069	-	-
қауымдастырылған және еншілес ұйымдарға инвестициялар		070	-	-
басқа төлемдер		071	-	-
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-жол-060-жол)		080	(356 714)	(92 067)
III. Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы				
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091-094 жол. сомасы)		090	4 532 830	1 343 286
оның ішінде:				
акциялар мен басқа да қаржы құралдарының эмиссиясы		091	-	-
қарыз алу		092	349 000	214 000
алынған сыйақылар		093	-	-
басқа түсімдер		094	4 183 830	1 129 286
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101- 105-ке д.жол. сомасы)		100	1 397 085	1 090 039
оның ішінде:				
қарыздарды өтеу		101	812 530	592 148
сыйақы төлеу		102	584 555	497 891
дивидендтер төлеу		103	-	-
ұйымның акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер		104	-	-
басқа шығыстар		105	-	-
3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090-жол-100-жол)		110	3 135 745	253 247
4. Валюталардың теңгеге айырбастау бағамдарының әсері		120		
5. Ақша қаражаттарының баланстық құнының және олардың баламаларының өзгеруінің әсері		130		
6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (030 жол + / - 080 жол + / - 110 жол +/- 120 жол+130 жол)		140	151 324	14 341
7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары	4	150	502 524	488 183
8. Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары	4	160	653 848	502 524

Директор:

Бас бухгалтер:

19 шілде 2024 жыл

Бекпаганбетов Асқар Узақбергенович

Тулинова Ирина Александровна

17-ден 42-ге дейінгі беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



**—Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК "тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық бөлімі" ММ
Қостанай қаласы әкімдігінің жолашылар көлігі және автомобиль жолдары"
2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілік**

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 02 наурыздағы № 241 бұйрығына № 1 қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына 2-қосымша (5-нысан)
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп Есепті кезең 2023 жыл

Индекс: № 5-ИК

Жиілігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша қоғамдық қызығушылықты ұйымдастыру

Қайда ұсынылады: бағдарламалық камтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме "капиталдағы өзгерістер туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшала келтірілген.

Ұйымның атауы: Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы "МКК"Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолашылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі" ММ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Компоненттер атауы	Жол. коды	Бас ұйымның капиталы					Мың теңгеде		
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмис. табыс)	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген табыс	Басқа капитал	Бакыланбайтын меншік иелерінің үлесі	капитал жиыны
Өткен жыл. 1 қантар. арналған сальдо	010	14 436 376				(1 154 974)			13 281 402
Есеп саясатындағы өзгерістер	011								
Қайта есептелген сальдо (ж.010+/-ж. 011)	100	14 436 376				(1 154 974)			13 281 402
Жалпы жиынтық пайда, барлығы (210-жол+ 220-жол):	200					(645 467)			(645 467)
Бір жылдағы пайда (шығын)	210					(645 467)			(645 467)
Өзге жиынтық пайда, барлығы (221-ден 229-ға дейінгі жол. сомасы):	220								
Оның ішінде:									
басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	221								
басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	222								

—Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК "тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық бөлімі" ММ Қостанай қаласы әкімдігінің жолашылар көлігі және автомобиль жолдары" 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілік

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН

Компоненттер атауы	Жол. коды	Бас ұйымның капиталы					Бөлінбеген табыс	Басқа капитал	Бакьланбайтын меншік иелерінің үлесі	капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмис. табыс)	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Басқа жиынтық				
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	223									
қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдасындағы (залалындағы) үлесі	224									
зейнетақы міндеттемелері бойынша ақтуарлық пайда (залал)	225									
Кейінге қалдырылған салық бойынша табыс салығы мөлшер. өзгеруінің әсері	226									
Ақша ағындарын хеджирлеу (салық әсерін шегергенде)	227									
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	228									
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылық	229									
Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310- 318-ге д.жол. сомасы)	300	2 275 108								2 275 108
Оның ішінде:										
Қызметкер. акциялармен сыйақылары:	310									
Оның ішінде:										
қызметкерлердің қызметтерінің құны										
қызметкерлерді акциялармен марапаттау схемасы бойынша акциялар шығару										
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда										
Меншік иелерінің жарналары	311									2 275 108
Меншікті үлестік шығарылым (акция)	312									-



КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН

Компоненттер атауы	Жол. коды	Бас ұйымның капиталы						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмис. табыс)	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Бөлінбеген табыс	Басқа капитал		
Бизнесі біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Айырбасталатын құралдардың үлестік компоненті (салық әсерін шегергенде)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивидендтер төлеу	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің пайдасына басқа бөлулер	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен басқа операциялар	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Басқа операциялар	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Есепті жылдың 1 қаңтарына арналған сальдо (100-жол + 200-жол+ 300-жол + 319-жол)	400	16 711 484	-	-	-	-	(1 800 440)	-	14 911 043
Есеп саясатындағы өзгеріс	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Қайта есептелген сальдо (ж.400+/-ж. 401)	500	16 711 484	-	-	-	-	(1 800 440)	-	14 911 043
Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610 жол + 620 жол):	600	-	-	-	-	-	80 482	-	80 482
Бір жылдағы пайда (шығын)	610	-	-	-	-	-	80 482	-	80 482
Өзге жиынтық пайда, барлығы (621-ден 629-ға дейінгі жолдардың сомасы):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
Оның ішінде:									
басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	621								
басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы	622								



—Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК "түрғын үй-коммуналдық шаруашылық бөлімі" ММ Қостанай қаласы әкімдігінің жолашылар көлігі және автомобиль жолдары" 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілік

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН

Компоненттер атауы	Жол. коды	Бас ұйымның капиталы					Бөлінбеген табыс	Басқа капитал	Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмис. табыс)	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Басқа жиынтық				
құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)										
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	623									
қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	624									
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	625									
Кейінге қалдырылған салық бойынша табыс салығы мөлшерлемесінің өзгеруінің әсері	626									
Ақша ағындарын хеджирлеу (салық әсерін шегергенде)	627									
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	628									
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылық	629									
Меншік иелерімен операциялар, барлығы (710-718-ге д. жол. сомасы), оның ішінде:	700	2 626 157								2 626 157
Қызметк. акциялармен сыйақылары:	710	-								-
Оның ішінде:										
Қызметкерлердің қызметтерінің құны										
қызметкерлерді акциялармен марапаттау схемасы бойынша акциялар шығару										
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда										
Меншік иелерінің жарналары	711	2 626 157								2 626 157



—Қостанай қаласы әкімдігінің "Қостанай Жылу энергетикалық компаниясы" МКК " тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық бөлімі" ММ Қостанай қаласы әкімдігінің жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары" 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілік

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП 2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН

Компоненттер атауы	Жол. коды	Бас ұйымның капиталы					Бөлінбеген табыс	Басқа капитал	Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	капитал жиыны
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмис. табыс)	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Басқа жиынтық кірістің компоненттері	Басқа жиынтық				
Меншікті үлестік құралдарды (акцияларды) шығару	712	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бизнесі біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару	713									
Айырбасталатын құралдардың үлестік компоненті (салық әсерін шегергенде)	714									
Дивидендтер төлеу	715									
Меншік иелерінің пайдасына басқа бөлулер	716									
Меншік иелерімен басқа операциялар	717									
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер	718									
Басқа операциялар	719									
Есепті жылдың 31 желтоқсанындағы Сальдо (500 жол+600 жол+700 жол + 719 жол)	800	19 337 641					(1 719 958)		17 617 683	

Директор:

Бас бухгалтер

19 шілде 2024 жыл

Бекпағанбетов Аскар Узақбергенович

Тулинова Ирина Александровна



17-ден 42-ге дейінгі беттердегі ескертмелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.