

**Государственное коммунальное предприятие
«Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города
Костаная государственного учреждения «Отдел жилищно-
коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и
автомобильных дорог акимата города Костаная»**

**Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года**

(в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)»)

050057, Республика Казахстан
г. Алматы, ул. Жандосова, 47, оф. 62

Тел +7 727 242 02 80

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

47 Zhandosova st, office 62
050057, Almaty, Republic of Kazakhstan

Tel +7 727 242 02 80

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственная лицензия №22012568 от 04.07.2022г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику и Руководству ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная» (далее по тексту «Предприятие»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за годы, закончившиеся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно представляет во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Предприятия в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ответственность руководства Предприятия за финансовую отчетность

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 665 от 01 июля 2019 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Предприятия считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Предприятия непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все этические требования в отношении независимости и информировали эти лица обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

**Генеральный директор,
Аудитор ТОО «UHY SAPA Consulting»:**
Квалификационное свидетельство аудитора
МФ №0318 от 02 мая 1997 года.

Руководитель группы, аудитор:
Квалификационное свидетельство аудитора
МФ № 000213 от 10 октября 2014 года.

Ведущий специалист:

Дата «19» июля 2024 года.
РК., г. Алматы, улица Жандосова, дом 47, офис 62.



Т.Е. Нургазиев

С.К. Антонова

Б.И. Наденова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2023 года

Приложение № 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241
 Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (форма 1)

**Бухгалтерский баланс
 отчетный период 2023 год**

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс».

Наименование организации: ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная»

За год, по состоянию на 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

АКТИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода, пересчитано*
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и эквиваленты	4	010	653 848	502 524
Прочие краткосрочные финансовые активы		011		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5	016	2 310 446	1 905 606
Краткосрочные активы по договорам с покупателями		018		
Текущий подоходный налог	6	019	350	360
Запасы	7	020	533 290	562 255
Прочие краткосрочные активы	8	022	303 298	96 791
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)		100	3 801 232	3 067 536
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие долгосрочные финансовые активы		116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		117		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		115		
Основные средства	9	121	17 156 535	15 335 438
Актив в форме права пользования		122		
Нематериальные активы	10	125	148 720	82 371
Отложенные налоговые активы		126		
Прочие долгосрочные активы	11	127	2 207 774	1 956 201
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)		200	19 513 029	17 374 010
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)			23 314 261	20 441 546

ПАССИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочные финансовые обязательства	12	210	105 013	87 228
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	13	213	18 655	25 808
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	14	214	1 524 929	1 126 234
Краткосрочные оценочные обязательства	15	215	103 941	81 009
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		216		

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2023 года

Вознаграждения работникам	16	217	107 990	90 931
Краткосрочная задолженность по аренде		218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями		219		
Государственные субсидии		220		
Дивиденды к оплате		221		
Прочие краткосрочные обязательства	17	222	484 071	286 293
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 222)		300	2 344 599	1 697 503
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные финансовые обязательства	18	310	3 073 612	3 554 633
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		313		
Долгосрочная торговая и кредиторская задолженность		314		
Отложенные налоговые обязательства	19	316	278 367	278 367
Долгосрочная задолженность по аренде		318		
Государственные субсидии		320		
Прочие долгосрочные обязательства		321		
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 321)		400	3 351 979	3 833 000
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал	20	410	19 337 641	16 711 484
Компоненты прочего совокупного дохода		413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	21	414	(1 719 958)	(1 800 440)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)		420	17 617 683	14 911 043
Доля неконтролирующих собственников		421		
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)		500	17 617 683	14 911 043
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)			23 314 261	20 441 546

Директор:

Бекпаганбетов Аскар Узакбергенович

Главный бухгалтер:

Тулинова Ирина Александровна

19 июля 2024 года

Примечания на страницах с 17 по 42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2023 года

Приложение № 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241
 Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (форма 2)

**Отчет о прибылях и убытках
 отчетный период 2023 год**

Индекс: №2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках».

Наименование организации: ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная»

за год, по состоянию на 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	22	010	8 867 702	8 704 357
Себестоимость реализованных товаров и услуг	23	011	9 192 317	8 477 856
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		012	(324 615)	226 501
Расходы по реализации	24	013	127 642	103 946
Административные расходы	25	014	512 754	424 656
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)		020	(965 011)	(302 101)
Финансовые доходы		021		
Финансовые расходы	26	022	577 756	506 214
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023		
Прочие доходы	27	024	1 788 906	177 877
Прочие расходы	28	025	165 647	15 029
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	80 492	(645 467)
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу	29	101	(10)	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)		200	80 482	(645 467)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращающейся деятельности (строка 100 + строка 101)		201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		300	80 482	(645 467)
собственников материнской организации				(645 467)
Долю неконтролирующих собственников			-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 420 по 440):		400	-	-
в том числе:				
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		410	-	-
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		411	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог		412	-	-
Хеджирование денежных потоков		413	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		414	-	-



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2023 года

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		415	-	-
Прочие компоненты прочего совокупного дохода		416	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)		417	-	-
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода		418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)		420	-	-
Переоценка основных средств и нематериальных активов		431	-	-
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		432	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		433	-	-
Налоговый компонент прочего совокупного дохода		434	-	-
Переоценка долевого финансового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)		440	-	-
Общий совокупный доход (стр.300 + стр.400)		500	80 482	(645 467)
Общий совокупный доход, относимый на:				
Собственников материнской организации				
Доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:			-	-
В том числе:				
Базовая прибыль на акцию:			-	-
От прекращенной деятельности			-	-
Разводненная прибыль на акцию:			-	-
От продолжающейся деятельности			-	-
От прекращенной деятельности			-	-

19 июля 2024 года

Директор:

Главный бухгалтер:



Бекпаганбетов Аскар Узакбергенович

Тулинова Ирина Александровна

Примечания на страницах с 17 по 42 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) по состоянию на 31 декабря 2023 года

Приложение № 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241
 Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (форма 3)
Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2023 год

Индекс: № 3 – ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)».

Наименование организации: ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная»

за год, по состоянию на 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		010	10 136 234	10 782 109
в том числе:				
реализация товаров и услуг		011	9 571 229	9 755 667
прочая выручка		012	202 026	150 337
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013		
поступления по договорам страхования		014		
полученные вознаграждения		015		
прочие поступления		016	362 979	876 105
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)			12 763 941	10 928 948
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	9 751 856	7 756 591
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022		
выплаты по оплате труда		023	1 654 491	1 321 087
выплата вознаграждения		024		
выплата по договорам страхования		025	18 889	12 206
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет		026	613 763	630 910
прочие выплаты		027	724 942	1 208 154
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	(2 627 707)	(146 839)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)		040	-	-
в том числе:				
реализация основных средств		041		
реализация нематериальных активов		042	-	-
реализация других долгосрочных активов		043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций		045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046	-	-
реализация прочих финансовых активов		047	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		048	-	-
полученные дивиденды		049	-	-
полученные вознаграждения		050	-	-
прочие поступления		051	-	-



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) по состоянию на 31 декабря 2023 года

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)		060	356 714	92 067
в том числе:				
приобретение основных средств		061	356 714	92 067
приобретение нематериальных активов		062	-	-
приобретение других долгосрочных активов		063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций		065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями		066	-	-
приобретение прочих финансовых активов		067	-	-
предоставление займов		068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		069	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации		070	-	-
прочие выплаты		071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)		080	(356 714)	(92 067)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)		090	4 532 830	1 343 286
в том числе:				
эмиссия акций и других финансовых инструментов		091	-	-
получение займов		092	349 000	214 000
полученные вознаграждения		093	-	-
прочие поступления		094	4 183 830	1 129 286
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)		100	1 397 085	1 090 039
в том числе:				
погашение займов		101	812 530	592 148
выплата вознаграждения		102	584 555	497 891
выплата дивидендов		103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации		104	-	-
прочие выбытия		105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)		110	3 135 745	253 247
4. Влияние обменных курсов валют к тенге		120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов		130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120+строка 130)		140	151 324	14 341
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	4	150	502 524	488 183
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	4	160	653 848	502 524

Директор:

Главный бухгалтер:

19 июля 2024 года

Бекпаганбетов Аскар Узакбергенович

Тулинова Ирина Александровна

Примечания на страницах с 17 по 42 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Приложение № 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года № 241
 Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 (форма 5)
Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2023 год

Индекс: № 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале».

Наименование организации: **ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная»**
 по состоянию на 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	14 436 376				(1 154 974)		13 281 402
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.011)	100	14 436 376				(1 154 974)		13 281 402
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+ строка 220):	200					(645 467)		(645 467)
Прибыль (убыток) за год	210					(645 467)		(645 467)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий	222							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля контролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода					
совокупный доход (за минусом налогового эффекта)										
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223									
доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия	224									
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225									
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226									
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227									
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228									
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229									
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	2 275 108							2 275 108	
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями:	310									
в том числе:										
стоимость услуг работников										
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										
Взносы собственников	311	2 275 108							2 275 108	



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный капитал (акционерный)	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связаный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200+ строка 300 + строка 319)	400	16 711 484	-	-	-	(1 800 440)	-	14 911 043
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.400+/-стр.401)	500	16 711 484	-	-	-	(1 800 440)	-	14 911 043
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	80 482	-	80 482
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	80 482	-	80 482
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по	621							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)									
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718) в том числе:	700	2 626 157							2 626 157
Вознаграждения работников акциями:	710	-							-
в том числе:									
Стоимость услуг работников									



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал (акционерный)	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Прочий капитал				
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										
Взносы собственников	711	2 626 157							2 626 157	
Выпуск собственных долевого инструмента (акций)	712	-							-	
Выпуск долевого инструмента связанного с объединением бизнеса	713									
Долевой компонент конвертируемых инструмента (за минусом налогового эффекта)	714									
Выплата дивидендов	715									
Прочие распределения в пользу собственников	716									
Прочие операции с собственниками	717									
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718									
Прочие операции	719									
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700 + строка 719)	800	19 337 641					(1 719 958)		17 617 683	

Директор:

Бекпаганбетов Аскар Узакбергенович

Главный бухгалтер

Тулинова Ирина Александровна

19 июля 2024 года

Примечания на страницах с 17 по 42 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

