

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

Оперативный Бухгалтерский баланс
отчетный период 2024 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации 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: Республиканское государственное предприятие «Казводхоз» на праве хозяйственного ведения Комитета водного хозяйства Министерства водных ресурсов и ирригации Республики Казахстан

по состоянию на 31.12.2024 года


тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	24 636 896	27 718 900
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	27 507	43 391
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	4 829 459	3 230 863
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	633 024	504 634
Запасы	020	6 931 434	5 610 154
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3 756 662	5 731 697
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	40 814 982	42 839 639
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	2 168 924	1 866 940
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	406 902 247	279 939 137
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	84 663	13 230
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	80 300 620	67 016 305
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	489 456 454	348 835 612

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		530 271 436	391 675 251
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	10 123 886	5 790 757
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1 093 197	679 858
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	355 152	21 508
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	1 352 800	667 335
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 918 220	897 008
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	14 843 255	8 056 466
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	72 407 256	44 154 095
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	11 797 076	11 797 076
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	2 710 449	1 223 388
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	86 914 781	57 174 559
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	389 782 576	271 255 125
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные доли/инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	52 599 800	52 892 116
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-18 250 070	-2 084 109
Прочий капитал	415	4 381 094	4 381 094
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	428 513 400	326 444 226
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	428 513 400	326 444 226
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		530 271 436	391 675 251

Руководитель: Амирханов Жомарт Амангелдиевич
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))
Главный бухгалтер: Мамырбекова Гулстан Султанбековна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати


(подпись)

Оперативный Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2024 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации 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: Республиканское государственное предприятие «Казводхоз» на праве хозяйственного ведения Комитета водного хозяйства Министерства водных ресурсов и ирригации Республики Казахстан

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	65 517 737	52 240 354
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	57 077 216	47 436 407
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	8 440 521	4 803 947
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	6 849 887	3 756 054
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	1 590 634	1 047 893
Финансовые доходы	021	860 115	1 515 311
Финансовые расходы	022	52 186	13 052
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	7 125 346	6 632 301
Прочие расходы	025	15 798 343	8 283 009
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-6 274 434	899 444
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		-774 684
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-6 274 434	124 760
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-6 274 434	124 760
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк 420+ 440):	400	2 494 056	1 879 165
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		
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	2 494 056	1 879 165
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 эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых 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	2 494 056	1 879 165
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-3 780 378	2 003 925

Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Мирзалиев Жолан Амангелдиевич
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Мамбетбекова Гулстан Султанбековна
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати:




 (подпись)


 (подпись)





Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 02 марта 2022 года № 241
Приложение 4 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Оперативный Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2024 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публично о 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: Республиканское государственное предприятие «Казводхоз» на праве хозяйственного ведения Комитета водного хозяйства Министерства водных ресурсов и ирригации Республики Казахстан

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	73 147 646	60 602 893
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	61 165 131	58 911 197
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	8 467 937	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	731 111	1 288 335
прочие поступления	016	2 783 467	403 361
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	69 031 855	58 326 820
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	29 112 296	21 973 715
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	4 661 210	8 097 328
выплаты по оплате труда	023	18 719 751	12 723 170
выплата вознаграждения	024		1 598
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	12 555 357	9 072 308
прочие выплаты	027	3 983 241	6 458 701
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	4 115 791	2 276 073
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0,00	0,00
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 долевых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фиочерные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	2 576 274	2 647 358
в том числе:			
приобретение основных средств	061	2 543 194	1 091 879
приобретение нематериальных активов	062	33 080	
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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		1 555 479
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-2 576 274	-2 647 358
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств всего (сумма строк с 091 по 094)	090	137 089	74 522
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		0
получение займов	092	137 089	74 522
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	4 758 610	8 600 881
в том числе:			
погашение займов	101	2 104 384	2 113 855
выплата вознаграждения	102	2 653 726	1 837 339
выплата дивидендов	103		553 853
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	500	4 095 834
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-4 621 521	-8 526 359
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	-3 082 004	-8 897 644
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	27 718 900	36 616 544
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	24 636 896	27 718 900

Руководитель: Жомарт Амангелдиевич
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))
 Главный бухгалтер: Мамырбекова Гулстан Султанбековна
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))



(подпись)
 (подпись)

(подпись) (подпись)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля контролируемых собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
актуарные приливы (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отложенный 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)	700	118 527 451	0	0	0	-216 277	0	118 311 174	
в том числе:	710								
Вознаграждения работников акциями									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
подготовительные расходы в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	118 527 451						118 527 451	
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	712								
Выпуск долговых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713								
Долговой компонент конвертируемых инструментов (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						1 256 008	-10 913 298	
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	389 782 576	0,00	52 599 800	0,00	-18 250 070	4 381 094	428 513 400	

Руководитель филиала ООО «Амангелдиевич»

Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)

И. Амангелдиевич, ФИО, имя, отчество (при его наличии)

И. Амангелдиевич, ФИО, имя, отчество (при его наличии)

И. Амангелдиевич, ФИО, имя, отчество (при его наличии)

И. Амангелдиевич, ФИО, имя, отчество (при его наличии)

0,00

(подпись)

(подпись)

1 256 008

52 599 800

-18 250 070

4 381 094



И. Амангелдиевич

И. Амангелдиевич

**Пояснительная записка к оперативной финансовой отчетности
РЕСПУБЛИКАНСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «КАЗВОДХОЗ» на
ПХВ МИНИСТЕРСТВА ВОДНЫХ РЕСУРСОВ И ИРРИГАЦИИ РЕСПУБЛИКИ
КАЗАХСТАН за 2024 год.**

1. Общая информация

РГП на праве хозяйственного ведения «Казводхоз» Министерства водных ресурсов и ирригации Республики Казахстан (далее «Предприятие») прошла перерегистрацию 11 сентября 2024 года (государственная регистрация №40536-1901-ГП от 01 июля 2011 года).

Основная деятельность Предприятия - эксплуатация водохозяйственных объектов республиканского значения, подача поливной, питьевой воды:

- содержание, эксплуатация и ремонтно-восстановительные работы гидротехнических сооружений и водохранилищ комплексного назначения, магистральных водопроводов;
- осуществление эксплуатационных мероприятий на республиканских водохозяйственных объектах, не связанных с подачей воды, расположенных на трансграничных водных объектах;
- забор, добыча водных ресурсов;
- обеспечение своевременного и бесперебойного предоставления услуг по подаче и учету воды;
- проведение взаиморасчетов с сопредельными государствами за подачу воды;
- по согласованию с водопользователями установление в точках выдела водоизмерительных приборов;
- разработка проектно-сметной документации на проведение работ, связанных с текущими и капитальными ремонтами, а также реконструкцией существующих и строительством новых водохозяйственных объектов, гидромелиоративных систем и сооружений, находящихся на балансе предприятия;
- осуществление природоохранных и санитарно-эпидемиологических пропусков;
- выполнение работ по безаварийному пропуску паводковых вод на оросительно-обводнительных системах, гидросооружениях, находящихся на балансе Предприятия и разработка мероприятий по защите населенных пунктов, сельскохозяйственных угодий от затоплений и подтоплений;
- разработка мероприятий по предотвращению и ликвидации последствий стихийных бедствий и аварийных ситуаций на водохранилищах, гидроузлах и других водохозяйственных объектах и сооружениях межхозяйственного значения;
- проведение берегоукрепительных, водоохранных и других работ по приведению акваторий, водоохранных зон и полос водных объектов в надлежащее техническое и санитарное состояние;
- проведение мероприятий по защите окружающей среды от загрязнения и других вредных воздействий;
- проведение изыскательных, научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ в области использования и охраны водного фонда;
- оказание информационных, консультационных, внедренческих услуг в области использования и охраны водных ресурсов, пропаганда передовых достижений и культуры производства;
- осуществление функций заказчика по ремонтно-восстановительным работам на

существующих объектах водного хозяйства;

– осуществление технического надзора и технологического сопровождения при проведении работ по строительству и/или реконструкции водохозяйственных объектов;

РГП «Казводхоз» является субъектом естественных монополий и состоит в республиканском разделе Государственного регистра субъектов естественных монополий по видам регулируемых услуг (включен приказом агентства РК по регулированию естественных монополий от 01.12.2011 года №377-ОД):

- услуги водохозяйственной системы (услуги по подаче воды по каналам; услуги по подаче воды по магистральным трубопроводам; услуг по подаче воды по распределительным сетям; услуг по регулированию поверхностного стока при помощи подпорных гидротехнических сооружений);

- услуги канализационной системы;

- услуги по передаче и распределению электрической энергии;

- услуги по производству, передаче и распределению тепловой энергии.

Предприятие имеет следующие филиалы:

1. Акмолинский филиал, г. Кокшетау
2. Актюбинский филиал, г. Актобе
3. Алматинский филиал, г. Талдыкорган
4. Атырауский филиал, г. Атырау
5. Филиал «БАК им. Кунаева», Алматинская область
6. Филиал "Канал им. К. Сатпаева", г. Астана
7. Восточно-Казахстанский филиал, г. Усть-Каменогорск
8. Жамбылский филиал, г. Тараз
9. Западно-Казахстанский филиал, г. Уральск
10. Карагандинский филиал, г. Караганда
11. Костанайский филиал, г. Костанай
12. Кызылординский филиал, г. Кызылорда
13. Павлодарский филиал, г. Павлодар
14. Мангыстауский филиал, г. Актау
15. Северо-Казахстанский филиал, г. Петропавловск
16. Туркестанский филиал, г. Шымкент
17. Филиал «Су-Метрология», г. Шымкент
18. Филиал Есиль су, г. Петропавловск
19. Филиал «Сыр суы», г. Кызылорда
20. Филиал «Өнтүстік ауыз су», г. Шымкент
21. Филиал «Алатау» г. Алматы

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, на основе принципа действующего предприятия. Изменения бухгалтерских расчетов отражены в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные положения учетной политики, при подготовке финансовой отчетности, применялись последовательно.

Основными положениями учетной политики, утвержденной директором Предприятия, являются:

- а) для составления финансовой отчетности используется принцип начисления.

непрерывности, понятности, уместности, существенности, полноты, достоверности;

б) для целей установления экономической обоснованности тарифов утверждаемыми Уполномоченным органом, в учетной политике предприятия применяется система раздельного учета доходов и затрат по регулируемым видам услуг.

в) принятие новых положений учетной политики (изменения) производится, когда этого требует измененное Законодательство, или когда это приведет к более достоверному представлению событий и операции, ретроспективным методом.

Финансовая отчетность составлена в соответствии с Приказом Министерства финансов №241 от 02.03.2022 года, состоит из пяти форм: бухгалтерский баланс, отчет о доходах и расходах, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в собственном капитале, пояснительной записки. Финансовая отчетность РГП «Казводхоз» включает в себя отчетности 21 структурных подразделении и центрального аппарата. 20.08.2024года присоединены 4 структурных подразделении ликвидированного РГП «Нуринский групповой водопровод»

Информация считается существенной, если можно было бы разумно ожидать влияния ее пропуска, искажения или затруднения ее понимания на решения, которые основные пользователи финансовой отчетности принимают на основании такой финансовой отчетности.

3. Раскрытие финансовой отчетности

1. Денежные средства и их эквиваленты (код строки 010)

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, денежные средства в пути. Сальдо на 31.12.2024 года составляет 24 636 896 тыс. тенге, в том числе остатки на КСН составляют 16 495 919 тыс. тенге.

Поступление денежных средств от операционной деятельности – 73 147 646 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от операционной деятельности – 69 031 855 тыс. тенге

Поступление денежных средств от инвестиционной деятельности - 0 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности – 2 576 274 тыс. тенге

Поступление денежных средств от финансовой деятельности – 137 089 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от финансовой деятельности – 4 758 610 тыс. тенге

Ведение кассовых операции осуществляется в соответствии с Положением о порядке ведения кассовых операции. В подотчет выдаются деньги для приобретения запасов, платы услуг и прочее.

Учет операции в валюте производится в соответствии с МСФО 21 «Влияние обменных курсов». Курсовая разница признается в составе прибылей или убытков отчетного периода.

2. Прочие краткосрочные финансовые активы (код строки 015)

К прочим краткосрочным финансовым активам относится переплата по дивидендам (доля отчислений в доход РБ).

На балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2023 года – 43 391 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года – 27 507 тыс. тенге

3. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (код строки 016)

К дебиторской задолженности относится задолженность покупателей за оказанные услуги, работы, реализованные товары, задолженность работников.

На балансе числится краткосрочная дебиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2023 года - 3 230 863 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года – 4 829 459 тыс. тенге.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 2 153 288 тыс. тенге.

4. Текущий подоходный налог (код строки 019)

На балансе числится текущий подоходный налог:

по состоянию на 31.12.2023 года - 504 634 тыс. тенге.

по состоянию на 31.12.2024 года - 633 024 тыс. тенге.

5. Запасы (код строки 020)

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Остатки запасов на 31.12.2023 года составляет 5 610 154 тыс. тенге

Остатки запасов на 31.12.2024 года составляет 6 931 434 тыс. тенге

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива, может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. По предприятию за отчетный период убытка от обесценения не было.

6. Прочие краткосрочные активы (код строки 022)

На балансе числятся прочие краткосрочные активы:

Сальдо на 31.12.2023 года составляет 5 731 697 тыс. тенге

Сальдо на 31.12.2024 года составляет 3 756 662 тыс. тенге

Прочие краткосрочные активы составляют: 1) счет 1430 – Переплата по налогам и другим обязательным платежам в бюджет 51 397 тыс. тенге, 2) счет 1710 – Краткосрочные авансы, выданные 3 711 228 тыс. тенге, 3) расходы будущих периодов 330 808 тыс. тенге. В основном это неотработанные авансы подрядчиков по 6-ти проектам по проекту ИБР. Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных активов по договорам составляет 336 771 тыс. тенге.

7. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (код строки 117)

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 866 940 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 2 168 924 тыс. тенге

Авансы, выданные подрядчикам согласно условиям контракта по проектам ЕБРР и ИБР и не отработанные (контракты долгосрочные). Оценочный резерв под убытки от обесценения долгосрочной дебиторской задолженности составляет 3 955 404 тыс. тенге.

8. Основные средства (код строки 121)

Учет основных средств ведется на счетах раздела 2400 «Основные средства». Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом, исходя из первоначальной стоимости, срока полезной службы. Средний срок полезного использования основных средств Предприятия составляет 10 лет.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце финансового года.

Капитальный ремонт, модернизация ОС относится на увеличение стоимости. При выбытии основных средств, доход или убыток отражается в прибылях или убытках как доход от неосновной деятельности.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 года составляет 279 939 137 тыс. тенге.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 года составляет 406 902 247 тыс. тенге.

9. Нематериальные активы (код строки 125)

Нематериальные активы представлены программным обеспечением.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Средний срок полезного использования нематериальных активов Предприятия составляет 7 лет.

Балансовая стоимость НМА на 31.12.2023 года составляет 13 230 тыс. тенге

Балансовая стоимость НМА на 31.12.2024 года составляет 84 663 тыс. тенге

10. Прочие долгосрочные активы (код строки 127)

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

Сальдо на 31.12.2023 года составляет 67 016 305 тыс. тенге

Сальдо на 31.12.2024 года составляет 80 300 620 тыс. тенге

В составе долгосрочных активов числится незавершенное строительство.

11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (код строки 214)

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 5 790 757 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 823 886 тыс. тенге

Кредиторская задолженность признается как обязательство после получения товаров, запасов, работ, услуг.

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг является текущей.

13. Краткосрочные оценочные обязательства (код строки 215)

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 679 858 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 093 197 тыс. тенге;

14. Вознаграждениям работникам (код строки 217)

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 21 508 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 355 152 тыс. тенге

15. Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями (код строки 219)

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 667 335 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 352 800 тыс. тенге

В составе краткосрочных обязательств по договорам с покупателями числится по счету 3510 Авансы полученные.

16. Прочие краткосрочные обязательства (код строки 222)

На балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 897 008 тыс. тенге.

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 1 918 220 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства составляют задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет.

17. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (код строки 314)

На балансе числятся прочая долгосрочная кредиторская задолженность:

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 223 388 тыс. тенге.

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 2 710 449 тыс. тенге.

18. Отложенные налоговые обязательства (код строки 316)

Сальдо на 31.12.2023 года составляет 11 797 076 тыс. тенге.

Сальдо на 31.12.2024 года составляет 11 797 076 тыс. тенге

19. Долгосрочные финансовые обязательства (код строки 310)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Займы	72 407 256	44 154 095
Итого	72 407 256	44 154 095

Долгосрочные финансовые обязательства на 31.12.2024года включают в себя обязательства по внешним займам ЕБРР в сумме 30 048 238 тыс. тенге, ИБР 33 585 299 тыс. тенге. Также имеются долгосрочные финансовые обязательства по внутренним заимствованиям, по Кредитному договору между Западно-Казахстанским филиалом и ГУ «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог Зеленовского района Западно-Казахстанской области» в сумме 143 535 тыс. тенге, по кредиту по программе «Нурлы-жол» 8 630 184 тыс. тенге.

20. Капитал (код строки 410-414)

Собственный капитал включает компоненты:

- уставный капитал
- резервы (неоплаченный капитал от переоценки основных средств)
- нераспределенный доход (убыток)

По состоянию на 31.12.2023 года составляет 326 444 226 тыс. тенге.

По состоянию на 31.12.2024 года составляет 428 513 400 тыс. тенге.

Изменения связаны с присоединением РГП «Нуринский групповой водопровод» путем реорганизации.

Убыток за отчетный период составил **6 274 434 тыс. тенге**. Основную часть дохода РГП «Казводхоз» составляет подача питьевой и поливной воды. Операционная прибыль составила 1 590 634 тыс. тенге счет подачи поливной воды.

21. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с требованиями МСФО 16 «Выручка». Доходом признаются систематические регулярные поступления экономических выгод в результате:

- продажи товаров;
- предоставление услуг, выполнения работ.

Оценивается по стоимости, причитающейся к получению, доход отражается по методу начисления.

Доходы за 2024 год составили **73 503 198 тыс. тенге**;

Выручка – 65 517 737 тыс. тенге;

Прочие доходы – 7 125 346 тыс. тенге;

Финансовые доходы – 860 115 тыс. тенге;

22. Расходы

Затраты на использование активов и услуг (работ) учитываются как расходы периода в сопоставлении с получаемыми доходами. Делятся на прямые расходы и расходы периода. По назначению делятся на расходы по регулируемым и нерегулируемым услугам.

Расходы за 2024 год составили **79 777 632** тыс. тенге.

Себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Предприятию составила – 57 077 216 тыс. тенге;

Общие и административные расходы составили – 6 849 887 тыс. тенге;

Прочие расходы составили – 15 798 343 тыс. тенге;

Финансовые расходы – 52 186 тыс. тенге;

И.о. Генерального директора

Главный бухгалтер



Амирханов Ж.А.

Мамырбекова Г.С.

Handwritten signature

Handwritten signature