

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

г.Костанай, 2026 г.

Подтверждение

руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2025 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться в целях разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная государственного учреждения «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог» акимата города Костаная (далее именуемое ГКП «КТЭК») за 2025 год, подготовленной в формате, установленного Приказом министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года (с учетом изменения, внесенным приказом Министра финансов РК от 02.03.2022 г. № 241). Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:
выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
применение обоснованных оценок и расчетов;
соблюдение требований законодательства Республики Казахстан в области ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности, требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений в примечаниях к финансовой отчетности;
подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о том, что Предприятие свою деятельность продолжит в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:
разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
поддержание системы бухгалтерского учета, в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении предприятия обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Руководства;
ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия и выявлению и предотвращению фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Предприятия заявляет, что:

данная отчетность, несмотря на принятия основных положений МСФО, считаться отчетом, предоставленным в соответствии с МСФО.

все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а

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

также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;

не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности;

допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;

отношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом учтены и раскрыты в Примечаниях к финансовой отчетности;

в отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;

выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обосновано предполагает, что Предприятия продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2025 года, утверждена к выпуску «31» марта 2026 года руководством Предприятия.

Подписано от имени руководства:

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

Руководитель:

Аужанов А. К.

Главный бухгалтер

Тулинова И. А.



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

«Finance Tax Audit»

Жауапкершілігі

шектеулі серіктестігі

Қазақстан
Республикасы, Шымкент қаласы,
Абай ауданы, А.Шеримкулова
көшесі 57 үй



Товарищество с
ограниченной
ответственностью

«Finance Tax Audit»

Республика Казахстан город
Шымкент, Абайский район,
улица А.Шеримкулова дом 57

БСН / БИН: 210440027732

Телефон: 8707-201-23-26

ЖСК / ИИК: KZ508562203111834934, КБе 17
АО «БАНК ЦЕНТР КРЕДИТ», БСК/БИК: КСJBKZKX

E-mail: fintaxaudit@mail.ru



«Утверждаю»

Директор ТОО «Finance Tax Audit»

Ибрагимова Н.Н

«08» июня 2026 г.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью №21021102,
МФ РК от 23.06.2021 г.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству
ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная
государственного учреждения «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского
транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная»
за год, закончившийся 31 декабря 2025 год

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчётности ГКП «Костанайская теплоэнергетическая компания» акимата города Костаная государственного учреждения «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная» (далее по тексту ГКП «КТЭК»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в собственном капитале за год закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчётности, включая краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ГКП «КТЭК» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (МСФО). Финансовая отчетность была подготовлена руководством по формам,

утвержденным Приказом Министра Финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года.

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 отчётности» нашего отчёта. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчётности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Мы обращаем внимание на Приложение 1 к финансовой отчетности в котором указано, что на 31.12.2025 года оборотные активы превысили краткосрочные обязательства на 71 855 тыс.тенге, однако Предприятие в 2025 году получило убыток 2 436 039 тыс.тенге. Данные условия и события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Полученные убытки свидетельствуют о проблемах с рентабельностью. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за финансовую отчётность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчётности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчётности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или, когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчётности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчётность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных

действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчёта, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчётности.

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

выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчётности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение 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 учётной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и раскрытия соответствующей информации;

делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчёте к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчётности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчёта. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления финансовой отчётности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчётность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, осуществленных для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.


Ауелбеков Т.Н.
Аудитор Республики Казахстан
(Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0001456 от 15 марта 2021 г.)

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

Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	4 534 596	5 955 340
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	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	28 334 483	23 263 787
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	222 446	174 040
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	368 689	212 221
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	28 925 617	23 650 048
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		33 460 213	29 605 387
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	875 322	399 752
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	17	19
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	2 894 491	1 343 635
Краткосрочные оценочные обязательства	215	161 682	138 775
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	172 574	158 766
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-



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

Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	358 624	261 849
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	4 462 711	2 302 795
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	941 568	1 032 589
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	278 367	278 367
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 219 935	1 310 956
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	29 950 176	25 728 206
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(2 172 609)	263 430
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	27 777 567	25 991 636
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	27 777 567	25 991 636
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		33 460 213	29 605 387

Руководитель

Аужанов А. К.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер Тулинова И. А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2025 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: 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:

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	11 881 298	11 179 371
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	13 974 408	11 420 535
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	(2 093 110)	(241 164)
Расходы по реализации	013	219 228	170 797
Административные расходы	014	728 084	718 842
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(3 040 421)	(1 130 802)
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	86 388	126 261
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	1 199 142	3 542 947
Прочие расходы	025	508 362	302 506
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(2 436 029)	1 983 378
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(10)	10
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(2 436 039)	1 983 388
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на	210	(2 436 039)	1 983 388



собственников материнской организации			-
долю неконтролирующих собственников			-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 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		-
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 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		-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(2 436 039)	1 983 388

Руководитель

Аўжанов А. К.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Главный бухгалтер Тулинова И. А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Приложение 3 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)

отчетный период 2 025 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: 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: Государственное коммунальное предприятие "Костанайская теплоэнергетическая компания" акимата города Костаная государственного учреждения "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	13 309 683	13 354 028
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	12 988 031	12 300 281
прочая выручка	12	201 337	217 711
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	-	-
поступления по договорам страхования	14	-	-
полученные вознаграждения	15	-	-
прочие поступления	16	120 316	836 036
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	16 529 737	18 317 715



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

в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	12 273 616	14 544 135
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	-	-
выплаты по оплате труда	23	2 472 089	2 140 378
выплата вознаграждения	24	-	-
выплаты по договорам страхования	25	10 748	11 745
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	627 987	719 779
прочие выплаты	27	1 145 297	901 678
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	(3 220 053)	(4 963 686)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	45	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46	-	-
изъятие денежных вкладов	47	-	-
реализация прочих финансовых активов	48	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49	-	-
полученные дивиденды	50	-	-
полученные вознаграждения	51	-	-
прочие поступления	52	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	489 745	642 541
в том числе:			
приобретение основных средств		444 642	642 506



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

приобретение нематериальных активов	62	45 103	35
приобретение других долгосрочных активов	63	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	65	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	66	-	-
размещение денежных вкладов	67	-	-
выплата вознаграждения	68	-	-
приобретение прочих финансовых активов	69	-	-
предоставление займов	70	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72	-	-
прочие выплаты	73	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(489 745)	(642 541)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	3 071 247	9 679 366
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	-	-
получение займов	92	1 474 700	589 742
полученные вознаграждения	93	-	-
прочие поступления	94	1 596 547	9 089 624
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	1 169 741	2 481 117
в том числе:			
погашение займов	101	1 090 199	2 336 067
выплата вознаграждения	102	79 541	145 049
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-



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

3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	1 901 506	7 198 250
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	(1 808 292)	1 592 022
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	2 245 871	653 848
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	437 579	2 245 871

Руководитель

Аужанов А. К.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Тулинова И. А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)



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

Приложение 5 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
форма

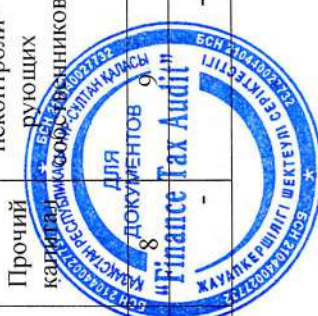
Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2025 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz
Индекс формы административных данных: № 5-ИК
Периодичность: годовая
Круг лиц, представляющих организацию публичного интереса по результатам финансового года
информацию:
Срок представления формы административных данных: 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: Государственное коммунальное предприятие "Костанайская теплоэнергетическая компания" акимата города Костаная
государственного учреждения "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля контролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	19 337 641	-	-	-	(1 719 958)	-	17 617 682



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

[illegible]

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

Выпуск долевого инструмента связанного 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	494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	25 728 206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 991 636
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	25 728 206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 991 636
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 436 039)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 436 039)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	4 175 266	-	-	-	-	-	-	-	-	4 175 266
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	4 175 266	-	-	-	-	-	-	-	-	4 175 266
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	46 704	-	-	-	-	-	-	-	46 704
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	29 950 176	-	-	-	-	-	(2 172 609)	-	27 777 567

Руководитель **Аужанов А. К.** (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер **Тулинова И. А.** (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

