

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

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

Оперативный бухгалтерский баланс
отчетный период декабрь 2021 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 по водным ресурсам Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 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	27 812 152	22 791 130
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	5 420	4 042
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	2 032 874	1 523 672
Краткосрочная дебиторская задолженность перед структурными подразделениями			
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	92 593	44 003
Запасы	020	5 070 558	3 977 141
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3 059 544	394 365
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	38 073 141	28 734 353
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	2 822 427	4 167 091
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	288 014 280	219 570 654
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123	19 806	19 805
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	13 006	15 612
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	41 647 705	32 627 866

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	332 517 224	256 401 028
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		370 590 365	285 135 381
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	5 337 284	4 528 599
Кредиторская задолженность по структурным подразделениям			
Краткосрочные оценочные обязательства	215	517 417	11 290
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	74 958	439 840
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	1 225 210	252 623
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	495 857	676 209
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	7 650 726	5 908 561
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	25 170 465	18 312 263
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	2 577 482	2 577 482
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 316)	400	27 747 947	20 889 745
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	252 921 348	244 359 616
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	81 623 034	14 890 767
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	647 310	-913 308
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	335 191 692	258 337 075
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	335 191 692	258 337 075
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		370 590 365	285 135 381

Заместитель генерального директора: Асауов А.Т.

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

Главный бухгалтер: Мамырбекова Г.С.

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

Место печати



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.
(подпись)

(подпись)

Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Оперативный отчет о прибылях и убытках
отчетный период с 01.01.2021 по 31.12.2021 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 по водным ресурсам Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан

по состоянию на 31.12.2021 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	35 438 992	28 807 292
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	32 106 632	27 214 103
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	3 332 360	1 593 189
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	2 825 018	2 856 396
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	507 342	-1 263 207
Финансовые доходы	021	328 118	548 967
Финансовые расходы	022	100 473	225 539
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	2 414 929	3 014 852
Прочие расходы	025	2 764 243	6 090 496
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	385 673	-4 015 423
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		2 676 288
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	385 673	-1 339 135
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	385 673	-1 339 135
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 по 440):	400	2 366 999	1 182 133
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	2 366 999	1 182 133
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	2 366 999	1 182 133
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		

Приложение 3
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
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 с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

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 движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: Республиканское государственное предприятие «Казводхоз» на праве хозяйственного ведения Комитета по водным ресурсам Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан

по состоянию на 31.12.2021 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	40 716 921	33 772 854
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	31 667 828	30 442 213
прочая выручка	012		160 804
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	7 712 610	1 006 796
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	278 087	139 911
прочие поступления	016	1 058 396	2 023 130
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	40 635 104	32 990 115
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	22 640 973	16 621 014
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	977 500	817 131
выплаты по оплате труда	023	8 966 088	8 618 750
выплата вознаграждения	024		52 803
выплаты по договорам страхования	025		15 117
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	6 353 981	5 598 602
прочие выплаты	027	1 696 562	1 266 698
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	81 817	782 739
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		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 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		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	1 028 334	4 424 028
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 028 334	301 369
приобретение нематериальных активов	062		549
приобретение других долгосрочных активов	063	0	4 122 110

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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	-1 028 334	-4 424 028
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	8 156 462	8 803 340
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	7 661 707	8 780 165
получение займов	092	494 755	23 175
полученные вознаграждения	093	0	
прочие поступления	094	0	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 188 923	10 322 404
в том числе:			
погашение займов	101	1 667 174	600 000
выплата вознаграждения	102	521 749	590 257
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		9 132 147
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	5 967 539	-1 519 064
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	5 021 022	-5 160 353
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	22 791 130	27 951 483
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	27 812 152	22 791 130

Заместитель генерального директора: Асауов А.Т.

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

Главный бухгалтер Мамырбекова Г.С.

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

Место печати



Handwritten signature

Handwritten signature
(подпись)

Приложение 5
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан - Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Ферма

Форма

Оперативный отчет об изменениях в капитале

отчетный период июль 2021 г.

Индекс № - 5-ИК

Периодичность, годовая

Представлен: организацией 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: Республиканское государственное предприятие «Казводхоз» на праве хозяйственного ведения Комитета по водным ресурсам Министерства экологии, геологии и природных ресурсов Республики Казахстан

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

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		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	2 48 709 664			12 786 933		2 58 243 581
Изменение в учетной политике	011						
Пересчитанное сальдо (строка 010+/–строка 011)	100	2 48 709 664			12 786 933		2 58 243 581
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200				2 201 068	-157 002	2 044 066
Прибыль (убыток) за год	210					-1 339 135	-1 339 135
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				2 201 068	1 182 133	3 383 201
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 совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222						0
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223				2 201 068	1 182 133	3 296 983
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224						
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225						

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
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	11 307 665	0	0	0	20 188	0	11 327 853
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работникам								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схем вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	22 183 090						22 183 090
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных 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	-10 875 425				20 188		-10 855 237
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319	-15 657 713			-97 234	2 476 522		-13 278 425
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	244 359 616	0	0	14 890 767	-913 308	0	258 337 075
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанные сальдо (строка 400+строка 401)	500	244 359 616			14 890 767	-913 308		258 337 075
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				66 732 267	2 752 673		69 484 940
Прибыль (убыток) за год	610					385 673		385 673
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629).	620				66 732 267	2 367 000		69 099 267
в том числе:								
пересчетка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
пересчетка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							

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		
пересчета основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623					66 732 267		69 099 267
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)	700	8 561 732	0	0	0	-1 192 055	0	7 369 677
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	8 561 732						8 561 732
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанных 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							
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	252 921 348	0,00	0,00	81 623 034	647 310	0,00	335 191 692

Заместитель генерального директора, Асауов А.Т.

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

Главный бухгалтер, Мамырбекова Г.С.

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

Место печати


(подпись)

(подпись)





**Пояснительная записка к оперативной финансовой отчетности
РЕСПУБЛИКАНСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «КАЗВОДХОЗ»
КОМИТЕТА ПО ВОДНЫМ РЕСУРСАМ МИНИСТЕРСТВА СЕЛЬСКОГО
ХОЗЯЙСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН за 12 месяцев 2021 года.**

1. Общая информация

РГП на праве хозяйственного ведения «Казводхоз» Комитета Водных ресурсов Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан (далее «Предприятие») прошла перерегистрацию 21 декабря 2020 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; 0
- 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 сооружениях);
 - 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. Актюбе
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. Филиал ОДСП «Арал», г. Кызылорда
14. Павлодарский филиал, г. Павлодар
15. Мангыстауский филиал, г. Актау
16. Северо-Казахстанский филиал, г. Петропавловск
17. Туркестанский филиал, г. Шымкент
18. Филиал «Су-Метрология», г. Шымкент

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 №665 от 01.07.2019 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 18 структурных подразделений и центрального аппарата.

Существенной для финансовой отчетности считается ошибка, сумма которой составляет более 1% от суммы дохода по основной деятельности предыдущего отчетного года. Сумма ошибки исправляется ретроспективным способом.

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 31.12.2021 года составляет 27 812 151 тыс. тенге.

Поступление денежных средств от операционной деятельности – 40 716 921 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от операционной деятельности – 40 635 104 тыс. тенге

Поступление денежных средств от инвестиционной деятельности - 0 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности – 1 028 334 тыс. тенге

Поступление денежных средств от финансовой деятельности – 8 156 462 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от финансовой деятельности – 2 188 923 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 31.12.2020 года – 4 042 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года – 5 420 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 31.12.2020 года - 1 523 672 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года – 2 032 874 тыс. тенге

4. Краткосрочные активы по договорам с покупателями (код строки 018)

На балансе числится краткосрочные авансы выданные:

По состоянию на 31.12.2020 года - 0 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года – 0 тыс. тенге

5. Текущий подоходный налог (код строки 019)

На балансе числится текущий подоходный налог:

по состоянию на 31.12.2020 года - 44 003 тыс. тенге.

по состоянию на 31.12.2021 года - 92 593 тыс. тенге.

6. 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 31.12.2020 года составляет 3 977 141 тыс. тенге

Остатки запасов на 31.12.2021 года составляет 5 070 558 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.

7. Прочие краткосрочные активы (код строки 022)

На балансе числятся прочие краткосрочные активы:

Сальдо на 31.12.2020 года составляет 394 365 тыс. тенге

Сальдо на 31.12.2021 года составляет 3 059 544 тыс. тенге

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

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 4 167 091 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 2 822 427 тыс. тенге

9. 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 31.12.2020 года составляет 219 570 654 тыс. тенге.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 года составляет 288 014 280 тыс. тенге.

10. Биологические активы (код строки 123)

Биологические активы представляют долголетние саженцы, деревья.

Балансовая стоимость биологических активов на 31.12.2020 года составляет 19 805 тыс. тенге

Балансовая стоимость биологических активов на 31.12.2021 года составляет 19 806 тыс. тенге

11. 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 31.12.2020 года составляет 15 612 тыс. тенге

Балансовая стоимость НМА на 31.12.2021 года составляет 13 006 тыс. тенге

12. Прочие долгосрочные активы (код строки 127)

На балансе числятся прочие долгосрочные активы:

Сальдо на 31.12.2020 года составляет 32 627 866 тыс. тенге

Сальдо на 31.12.2021 года составляет 41 647 705 тыс. тенге

В составе долгосрочных активов числится незавершенное строительство.

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

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 4 528 599 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 5 337 284 тыс. тенге

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

14. Краткосрочные оценочные обязательства (код строки 215)

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 11 290 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 517 417 тыс. тенге;

15. Вознаграждениям работникам (код строки 217)

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 439 840 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 74 958 тыс. тенге

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

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 252 623 тыс. тенге

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 225 210 тыс. тенге

17. Прочие краткосрочные обязательства (код строки 222)

На балансе числятся прочие краткосрочные обязательства:

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 676 209 тыс. тенге.

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 495 857 тыс. тенге.

18. Отложенные налоговые обязательства (код строки 316)

Сальдо на 31.12.2020 года составляет 2 577 482 тыс. тенге.

Сальдо на 31.12.2021 года составляет 2 577 482 тыс. тенге

19. Долгосрочные финансовые обязательства (код строки 310)

Наименование	31.12.2020	31.12.2021
Займы	18 312 263	25 170 465
Итого	18 312 263	25 170 465

23. Капитал (код строки 410-414)

Собственный капитал включает компоненты:

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

По состоянию на 31.12.2020 года составляет 258 337 075 тыс. тенге.

По состоянию на 31.12.2021 года составляет 335 191 692 тыс. тенге.

Уставной капитал на 31.12.2021 года составляет по балансу 252 921 348 тыс. тенге, по приказу КГИП №871 от 28.12.2021 года уставной капитал составляет 265 473 546 тыс. тенге. Разница составляет 12 552 198 тыс. тенге. Причина выбытия активов. На данный момент производится процедура уменьшения уставного капитала предприятия в уполномоченном органе по государственному имуществу.

Прибыль за отчетный период составила **385 673** тыс. тенге. Основную часть дохода РГП «Казводхоз» составляет подача питьевой и поливной воды. Прибыль от операционной деятельности составляет 507 342 тыс. тенге.

24. 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 12 мес. 2021 года составили **38 182 039** тыс. тенге;

Выручка за 12 мес. 2021 года составила 35 438 992 тыс. тенге;

Прочие доходы – 2 414 929 тыс. тенге;

Финансовые доходы – 328 118 тыс. тенге;

25. 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 12 мес. 2021 год составили **37 796 366** тыс. тенге.

Себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Предприятию составила – 32 106 632 тыс. тенге;

Общие и административные расходы составили – 2 825 018 тыс. тенге;

Прочие расходы составили – 2 764 243 тыс. тенге;

Финансовые расходы – 100 473 тыс. тенге;

Заместитель генерального директора

Главный бухгалтер



Асауов А.Т.

Мамырбекова Г.С.

Handwritten signature