

**Финансовая отчетность**  
**ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени**  
**У.М.Ахмедсафина»**

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, подготовленная в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, в соответствии с Приказом министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года, Приказом Первого заместителя Премьер-министра РК-Министра финансов РК №665 от 01 июля 2019г.

**и Аудиторский отчет независимого аудитора**

г. Алматы, 2024

## **СОДЕРЖАНИЕ**

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение  
годовой финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2023 года 3

---

**Отчет независимого аудитора 4-6**

---

**Годовая финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2023 года:**

Бухгалтерский баланс	7
Отчет о прибылях и убытках	11
Отчет о движении денежных средств	14
Отчет об изменениях в капитале	17

---

**Примечания к годовой финансовой отчетности 25-32**

---

ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени У.М. Ахмедсафина».  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА  
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА  
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 4-6 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени У.М. Ахмедсафина» (далее «Предприятие»)

**Руководство Предприятия также несет ответственность за:**

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

**Руководство Предприятия заявляет, что:**

- 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 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.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;

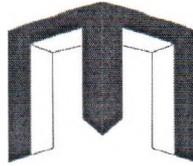
Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена  
Руководством Предприятия «19» 02 2024г.

От имени руководства:



Главный бухгалтер  
Табина Г.Х.

050000, Қазақстан Республикасы  
Алматы қ., Жандосов көшесі 2, офис 305  
тел.: +7(777) 7778889  
e-mail: [svetaevavenera@mail.ru](mailto:svetaevavenera@mail.ru)



050000, Республика Казахстан,  
г. Алматы, ул. Жандосова, 2 офис 305,  
тел.: +7(777) 7778889  
e-mail: [svetaevavenera@mail.ru](mailto:svetaevavenera@mail.ru)

*Товарищество с ограниченной ответственностью «Гранд-Приоритет Плюс+»,  
БИН: 150640011948*

Порядочность и объективность. Профессиональная компетентность. Конфиденциальность. Профессиональное поведение.  
Независимость.

**Аудиторская организация ТОО «Гранд-Приоритет Плюс+»**

**«УТВЕРЖДАЮ»**  
Директор  
ТОО «Гранд-Приоритет Плюс+»  
Светаева В.К.

«26» февраля 2024г.

Государственная лицензия на занятие  
осуществление аудиторской деятельности  
в Республике Казахстан  
№2000304 от 18.02.2020г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Учредителю и**

**Руководству ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени У.М.Ахмедсафина»**

**Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит финансовой отчетности ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени У.М.Ахмедсафина» (далее – Предприятие) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале, за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, в существенных аспектах, финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

**Важные обстоятельства для выражения модифицированного мнения с оговоркой**

Мы не получили надежных и достаточных доказательств в отношении стоимости основных фондов Предприятия, так как более 5 (пяти) лет Предприятие не проводило процедуры по переоценке своих основных фондов.

Аудиторы не присутствовали и не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года.

**Основание для выражения мнения с оговоркой**

По нашему мнению, за исключением указанных выше обстоятельств, финансовая отчетность в остальных существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и дает правдивое и достоверное представление финансового положения ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени У.М.Ахмедсафина» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность.**

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

#### **Ответственность аудитора**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, 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 выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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 отчетности 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 ошибки, 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 учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержание, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой

Мы отвечаем за контроль и проведение аудита Предприятия. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

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 соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель аудита, по результатам которого  
выпущен настоящий отчет независимого аудитора,  
аудитор РК

  
Светаева В.К.

Директор ТОО «Гранд-Приоритет Плюс+»

*Квалификационное свидетельство аудитора №МФ-0000542 от  
02.02.2018г. выдано Квалификационной комиссией по аттестации  
Аудиторов РК от 02.02.2018г.*

  
Светаева В.К.

Дата аудиторского заключения: «26» февраля 2024 года

Адрес независимых аудиторов:  
Республика Казахстан, г. Алматы  
ул. Жандосова, 2, офис 305

Бухгалтерский баланс  
по состоянию на «31» декабря 2023 года  
ТОО "Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина"

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	189 788	150 317
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		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	344	10 316
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	13 329	18 799
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	15 961	11 608
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	<b>219 422</b>	<b>191 040</b>
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	334 919	253 278
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	69 366	29 446
Отложенные налоговые активы	126	3 765	
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	<b>408 050</b>	<b>282 724</b>
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		<b>627 472</b>	<b>473 764</b>
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по	211		

справедливой стоимости через прибыль или убыток			
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	4 769	875
Краткосрочные оценочные обязательства	215	78 521	21 894
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	21 932	4 793
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	29 972	16 150
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>135 194</b>	<b>43 712</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
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		
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		
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	23 397	23 397
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	292 697	229 982
Прочий капитал	415	176 184	176 673
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	<b>492 278</b>	<b>430 052</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	<b>492 278</b>	<b>430 052</b>
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		<b>627 472</b>	<b>473 764</b>



Руководитель Абсаметов Малис Кудысович

Главный бухгалтер Табина Галия Хабикеновна

Место печати

  
(подпись)

  
(подпись)

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023 год  
 ТОО "Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина"  
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	906 239	561 183
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	755 894	472 477
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	150 345	88 706
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	81 266	76 287
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	69 079	12 419
Финансовые доходы	021	23 406	9 572
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	428	196
Прочие расходы	025	5 951	3 897
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	86 962	18 290
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	18 167	4 793
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	68 795	13 497
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	68 795	13 497
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих			



всего (сумма 420 и 440):			
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	489	29
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности,	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	69 284	13 526
Общий совокупный доход, относимый 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 Абсаметов Малис Кудысович

Главный бухгалтер Табина Галия Хабикеновна

Место печати



(подпись)

(подпись)

Отчет  
о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2023 год  
ТОО "Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина"  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	969 514	614 958
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	925 437	576 694
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	12 650	28 055
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	23 407	9 572
прочие поступления	016	8 020	637
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	712 984	495 914
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	89 240	7 881
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	6 691	22 148
выплаты по оплате труда	023	511 886	386 250
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	69 295	56 203
прочие выплаты	027	35 872	23 432
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	256 530	119 044
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		

реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	213 675	121 015
в том числе:			
приобретение основных средств	061	136 510	85 638
приобретение нематериальных активов	062	77 165	35 377
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(213 675)	(121 015)

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	3 384	
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	39 471	(1 971)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	150 317	152 288
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	189 788	150 317

Руководитель Абсаметов Малис Кудысович

Главный бухгалтер Табина Галия Хабикеновна

Место печати



(подпись)

(подпись)

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2023 год  
 ТОО "Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина"  
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование компонен- тов	Код стро- ки	Капитал, относимый на собственников						Доля некон- троли- рую- щих соб- ствен- ников	Итого капи- тал
		Устав- ный (ак- ционер- ный) ка- питал	Эмис- сион- ный доход	Выкуп- ленные собствен- ные доле- вые ин- струменты	Ком- по- ненты про- чего сово- куп- ного дохо- да	Нераспре- деленная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	23 397				221 932	176 702		422 031
Изменение в учетной по- литике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	23 397				221 932	176 702		422 031
Общий совокупный до- ход, всего(строка 210 + строка 220):	200								
Прибыль (убыток) за год	210					13 526			13 526

Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223					29	(29)		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых	224								



выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов, связанный 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					(5 505)			(5 505)

Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	23 397				229 982	176 673		430 052
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	23 397				229 982	176 673		430 052
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600								
Прибыль (убыток) за год	610					68 795			68 795
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через	622								

прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)									
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623					489	(489)		
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								

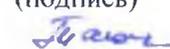
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструмен-	714								

тов (за минусом налогового эффекта)									
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					(6 569)			(6 569)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	23 397				292 697	176 184		492 278

Руководитель Абсаметов Малис Кудысович

  
(подпись)

Главный бухгалтер Табина Галия Хабикиеновна

  
(подпись)

Место печати



## **Пояснительная записка**

### **к финансовой отчетности за 2023 год.**

#### **Общие сведения о ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»**

ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии имени У.М. Ахмедсафина» (далее – «Компания») зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта в Министерстве Юстиции Республики Казахстан 19.12.2007 года.

Товарищество является плательщиком НДС. Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС Серия 60 №0045827 от 03.01.2008 года. БИН:071240013112.

Единственным учредителем Товарищества является НАО «Казахский национальный исследовательский технический университет им.К.И.Сатбаева».

Юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан г.Алматы, улица Кабанбай батыра, уг.ул.Валиханова, дом 69/94.

Основным видом деятельности Товарищества является проведение фундаментальных и прикладных научных исследований в рамках государственных, региональных, отраслевых, международных и иных программ и проектов, а также по грантам отечественных и зарубежных фондов в области наук о Земле.

#### **Признание элементов финансовой отчетности**

В финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

#### **Принцип соответствия**

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности.

#### **Принцип подготовки финансовой отчетности**

Финансовая отчетность Товарищества подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов. Товарищество ведет свои учетные записи в казахстанских тенге («тенге»), являющимся функциональной валютой и валютой представления данной финансовой отчетности. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

#### **Принцип непрерывности деятельности**

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Товарищество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем на основе принципа непрерывной деятельности, и которая подразумевает, что Товарищество сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности. Отчетным периодом для выпуска годовой финансовой отчетности признается календарный год, начиная с 01 января по 31 декабря.

#### **Пересчет иностранной валюты**

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Товарищества по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой

стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2022г.
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на банковских счетах	193 172	150 317
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	3 384	
<b>Итого</b>	<b>189 788</b>	<b>150 317</b>

#### **Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей	11 495	5 411
Краткосрочная дебиторская задолженность работников		
Прочая дебиторская задолженность		4 905
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(11 151)	
<b>Итого</b>	<b>344</b>	<b>10 316</b>

#### **Запасы**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года запасы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Сырье и материалы	13 329	20 297
Резерв по списанию сырья и материалов		(1 498)
<b>Итого</b>	<b>13 329</b>	<b>18 799</b>

#### **Прочие краткосрочные активы**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочная авансы выданные	13 356	6 665
Налог на добавленную стоимость	111	1 387
Прочие налоги	2 116	3 243
Краткосрочные расходы будущих периодов	378	313
<b>Итого</b>	<b>15 961</b>	<b>11 608</b>

### Основные средства

Движение основных средств на 31.12.2023 года представлено следующим образом:

Наименование	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры, принтеры, сканеры	Прочие основные средства	Итого основные средства
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	143 095	218 346	27 613	57 757	68 698	515 509
Поступление		101 179		31 106	2 433	134 718
Выбытие		349		6 758	67	7 174
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	143 095	319 176	27 613	82 105	71 064	643 053
Накопленный износ на 31.12.2022г.	23 719	117 024	27 553	27 729	66 206	262 231
Начислены амортизационные отчисления за период	2 862	27 834	3 385	18 589	3 275	55 945
Выбытие		512	3 326	6 164	40	10 042
Накопленный износ на 31.12.2023г.	26 581	144 346	27 612	40 154	69 441	308 134
Балансовая стоимость на 31.12.2022г.	119 376	101 323	60	30 028	2 491	253 278
Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	116 514	174 830	1	41 951	1 623	334 919

### Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за период с 01 января по 31 декабря 2022 года:

Наименование	Программное обеспечение	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	36 757	36 757
Поступление	35 377	35 377
Выбытие		
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	72 134	72 134
Накопленный износ на 01.01.2022г.	(34 089)	(34 089)
Расходы по износу	(8 599)	(8 599)
Выбытие		
Накопленный износ на 31.12.2022г.	(42 688)	(42 688)
Балансовая стоимость на 31.12.2022г.	29 446	29 446

Движение нематериальных активов за период с 01 января по 31 декабря 2023 года:

Наименование	Программное печение	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2023г.	72 134	72 134
Поступление	71 038	71 038
Выбытие		
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	143 172	143 172
Накопленный износ на 01.01.2023г.	(42 688)	(42 688)
Расходы по износу	(31 118)	(31 118)
Выбытие		
Накопленный износ на 31.12.2023г.	(73 806)	(73 806)
Балансовая стоимость на 31.12.2023г.	69 366	69 366

#### Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Отложенные налоговые активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы	3 765	
Итого	3 765	

#### Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	3 716	432
Краткосрочная задолженность по оплате труда	444	444
Прочая кредиторская задолженность	609	
Итого	4 769	875

#### Краткосрочные оценочные обязательства:

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	78 521	21 894
Итого	78 521	21 894

#### Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу:

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
--------------	-----------------	-----------------

Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	21 932	4 793
Итого	21 932	4 793

**Прочие краткосрочные обязательства:**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Индивидуальный подоходный налог		974
Налог на добавленную стоимость	6 811	3 897
Обязательства по социальным отчислениям		26
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование		47
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	6	53
Обязательства по пенсионным отчислениям		648
Краткосрочные авансы полученные	23 155	10 505
Итого	29 972	16 150

**Капитал**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года капитал представлен следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Уставный капитал	23 397	23 397
Резерв на переоценку основных средств	134 684	135 173
Прочие резервы	41 500	41 500
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	292 697	229 982
Итого	491 898	430 052

**Доходы**

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года доходы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг	906 239	561 183
Доходы по вознаграждениям	23 406	9 572

Доход от переоценки основных средств и нематериальных активов	489	
Прочие доходы	428	196
Итого	930 562	570 951

### Расходы

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года расходы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	755 894	472 477
Административные расходы	81 266	76 287
Прочие расходы, в том числе:	5 951	3 897
<i>Расходы по выбытию активов</i>	<i>708</i>	<i>218</i>
<i>Расходы по обесценению дебиторской задолженности</i>		<i>1 498</i>
<i>Расходы по курсовой разнице</i>		
<i>Прочие резервы от обесценения финансовых инструментов</i>	<i>3 384</i>	
<i>Прочие расходы</i>	<i>1 859</i>	<i>2 181</i>
Итого	843 111	552 661

### Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

За годы, закончившиеся на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года себестоимость представлена следующим образом:

Наименование	2023 год	2022 год
Запасы	5 341	9 329
Оплата труда	436 272	301 764
Работы и услуги производственного характера	56 342	25 657
Налоги и социальные отчисления	56 756	40 910
Прочие затраты, связанные с основным производством	37 744	94 817
Накладные расходы	163 439	
<b>Итого</b>	<b>755 894</b>	<b>472 477</b>

### Административные расходы

За годы, закончившиеся на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года административные расходы представлены следующим образом:

Наименование	2023 год	2022 год
Запасы		13
Оплата труда	68 439	65 238
Налоги и социальные отчисления	8 592	6 975
Другие обязательные платежи в бюджет	22	90

Расходы на содержание, ремонт и обслуживание основных средств	185	63
Услуги связи	16	156
Аудиторские (консультационные) услуги	318	213
Банковские услуги	2	18
Износ основных средств	2 006	1 935
Амортизация нематериальных активов	288	289
Электроэнергия		9
Расходы на коммунальные услуги	1 398	407
Услуги нотариуса, юриста, ИСО, сертификация		465
Прочие затраты		416
Итого	81 266	76 287

### Прочие расходы

За годы, закончившиеся на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование	2023 год	2022 год
Расходы по выбытию активов	708	218
Расходы по обесценению дебиторской задолженности		1 498
Прочие резервы от обесценения финансовых инструментов	3 384	
Прочие расходы	1 859	2 181
Итого	5 951	3 897

### Управление рисками

Деятельность Товарищества подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

*Рыночный риск* – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три типа риска: процентный риск, валютный риск и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на услуги аренды.

*Процентный риск* – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок. Товарищество не имеет финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой, соответственно не подвержена процентному риску.

*Валютный риск* – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Товарищество не подвержена валютному риску в виду незначительности остатков финансовых активов и финансовых обязательств, выраженных в иностранной валюте.

### Кредитный риск

*Кредитный риск* – это риск того, что Товарищество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому

договору. Финансовые инструменты, которые могут подвергать Товарищество кредитному риску состоят из денежных средств и дебиторской задолженности.

#### *Дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется каждой бизнес-единицей в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Товариществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. На основе данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Максимальная подверженность кредитному риску на отчетную дату представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности.

#### *Денежные средства*

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется руководством Товарищества в соответствии с политикой Товарищества.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Товарищество столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости. Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

### **События после отчетной даты**

События, происходящие после даты отчетного периода, благоприятные и неблагоприятные – это события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется Товариществом самостоятельно, исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.



Руководитель

Главный бухгалтер

Абсаметов Малис Кудысович

Табина Галия Хабикеновна