Пояснительная записка к финансовой отчетности на 01 июля 2026 г.
ГУ "Аппарата акима Костанайской области"

На конец отчетного периода в бухгалтерском балансе по активу:

- **строка 013** сумма 3122,1 тысяч тенге, в том числе: излишне перечисленная подоходного налога 404,1 тыс.тенге, социального налога – 2 660,6.тенге и излишне перечисленная эмиссия в окружающую среду – 57,4 тыс.тенге;
- строка 020 сумма 115 672,3 тыс. тенге остаток запасов на 1 июля 2026г.;
- строка 022 сумма 297,0 тыс.тенге подписка газет и журналов на 1 июля 2026 года;
- строка 113 сумма 330 000,0 тыс. тенге, задолженность физических лиц, подлежащая перечислению в доход бюджета; (согласно постановления № 3999-21-00-1а/104 от 4.05.2021 года Судебной коллегии по уголовным делам Костанайского областного суда по факту установки и монтажа атракциона "Колесо обозрения")
- строка 114 сумма 1 743 732,4 тыс. тенге остаток основных средств на 1 июля 2026 г.;
- строка 115 сумма 4205,7 тыс. тенге остаток суммы незавершенного строительства на 1 июля 2026 г.;
- строка 117 сумма 198,6 тыс. тенге остаток биологических активов на 1 июля 2026 г.;
- строка 118 сумма 46 475,8 тысяч тенге остаток нематериальных активов на 1 июля 2026 г.

На конец отчетного периода в бухгалтерском балансе по пассиву:

- стока 214 сумма 10,4 тыс. тенге, в том, числе: кредиторская задолженность по социальному отчислению в ГФСС - 6,2 тыс.тенге и по отчислению на ОСМС -4,2 тыс. тенге.
- строка 215 сумма 60 263,0 тыс.тенге, кредиторская задолженность поставщикам в том числе: АО «Казахтелеком» - 3073,7 ты.тенге, АО "Национальные информационные технологии" – 50 278,4 тыс.тенге, ТОО " Костанайнефтепродукт" - 2 360,0 тыс. тенге (ГСМ), ИП Кожуров С.М. -7,1 тыс.тенге (запчасти), ГКП "Костанай-Су"-2 649,9 тыс. тенге (вода ,канализация), ГКП "Костанайская теплоэнергетическая компания"- 177,1 тыс. тенге (горячая вода), ТОО "ЭПК-forfait"-1 279,8 тыс. тенге (электроэнергия), АО «Казпочта» - 437,0 тыс.тенге.
- строка 218 сумма 15 297,2 тыс.тенге, в том числе: начисленный резерв по отпускам за период 2024 -2025-2026 годы, в том, числе 9662,0 - за период 2024-2025 год, 5403,4 тыс.тенге за 2025 – 2026 годы, задолженность по прочим подочетным лицам – 209,5 тыс.тенге, 22,3 тыс. тенге, задолженность по оплате труда в связи с увольнением работника.
- строка 313 сумма 330 000,0 тыс.тенге, долгосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом. (Согласно постановления № 3999-21-00-1а/104 от 4.05.2021 года Судебной коллегии по уголовным делам Костанайского областного суда по факту установки и монтажа атракциона "Колесо обозрения")
- строка 412 сумма 3 691 466,3 тенге накопленный финансовый результат на 1 июля 2026 г.

Форма 2 «Отчет о результатах финансовой деятельности за период заканчивающийся 1 июля 2026 года»

По строке 011 – 3 263213,0 тыс.тенге - финансирование текущей деятельности.

По строке 012 – 101 994,2 тыс.тенге - финансирование капитальных вложений по текущим программам, программе 004 «Капитальные расходы государственных органов» и 007 «Капитальные расходы подведомственных государственных органов».

По строке 014 – всего 43 287,4 тыс. тенге, трансферты выделенные в течении года по программе 120 113 015 «Целевые текущие трансферты нижестоящим бюджетам»

По строке 019 - 2769,6 тыс. тенге – проведение оценки актива

По строке 040 –Прочие доходы: 220 854,5 тыс. тенге безвозмездное получение основных средств, в том, числе: безвозмездное получение ТМЗ на общую сумму 1 787,9 тысяч тенге и безвозмездное получение основных средств на общую сумму 219 066,6 тысяч тенге, в том числе:

№ п/п	Дата	Наименование и номер документа	Наименование передающей стороны, код ГУ	Наименование принимающей стороны, код ГУ	Остаточная стоимость (тыс.тенге)	Корреспонденция счетов	
						Д	К
1	23.03.2026	приказ ГУ "Костанайский департамент государственного имущества и приватизации министерства финансов Республики Казахстан" №40 от 06.02.2026 г.	РГУ "Департамент Комитета национальной безопасности РК по Костанайской области", **4100001**	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	7 115,0	2350	6330
2	04.03.2026	постановление акима Костанайской области №44 от 24.02.2026 г.	АО "Социально-предпринимательская корпорация "Тобол"	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	17 721,3	2350	6330
3	20.02.2026	Постановление №31 от 06.02.2026	Общественный фонд "Мейірімділік.Kst"	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской	75 000,0	2322	6330
4	20.02.2026	Постановление №60 от 02.03.2026	Общественный фонд "Мейірімділік.Kst"	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	2 000,0	2321	6330
6	29.06.2026	Приказ №184-о/д от 17.06.2026 г.	ГУ "Отдел жилищных отношений акимата города Костаная", **4520502**	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	78 000,0	2322	6330
6	29.06.2026	Приказ №184-о/д от 17.06.2026 г.	ГУ "Отдел жилищных отношений акимата города Костаная", **4520502**	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	39230,3	2322	6330
всего					219 066,6		

По строке 133 – 20 510,3 тыс. тенге, разница между выделенной суммой (43287,4 тыс.тенге) - трансферты выделенные по программе 120 113 015 « Целевые текущие трансферты нижестоящим бюджетам»
и (22 777,1 тыс.тенге) - остатком денежных средств на счетах нижестоящих учреждений (районы и города), выделенных в течении года.
По строке 150 – прочие расходы 2235,9 тысяч тенге по безвозмездной передаче ТМЗ:

№	Дата	Наименование и номер документа	Наименование передающей стороны, код ГУ	Наименование принимающей стороны, код ГУ	стоимость (тыс.тенге)
1	01.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №153/о-д от 21.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта, автомобильных дорог и жилищной инспекции Наурзумского района"	311,40
2	03.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №153/о-д от 21.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГКП "Костанайская теплоэнергетическая компания" акимата города Костаная ГУ "Отдел ЖКХ, ПД и АД акимата города Костаная"	219,20
3	03.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №153/о-д от 21.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	КГУ "Шаруашылык-А" ГУ "Аппарат акима города Аркалыка"	452,60
4	03.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №153/о-д от	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ	ГКП "Комек-Алтын" акимата Алтынсаринского района,	131,40

		21.05.2026 г.	"Аппарат акима Костанайской области"		
5	08.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №156/о-д от 28.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГУ "Управление физической культуры и спорта акимата Костанайской области", **2850501**	292,50
6	12.06.2026	Постановление акимата Костанайской области №164 от 12.06.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	РГУ "Департамент Пограничной службы Комитета национальной безопасности Республики Казахстан по Костанайской области"	665,80
7	24.06.2026	постановление акимата Костанайской области №121 от 04.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	АО "Международный аэропорт "Костанай" имени Ахмате Байтурсынулы	163,0
Итого					2235,90

По строке 220 – выбытие долгосрочных активов 462 121,2 тысяч тенге по безвозмездной передаче:

№	Дата	Наименование и номер документа	Наименование передающей стороны, код ГУ	Наименование принимающей стороны, код ГУ	Остаточная стоимость (тыс.тенге)	Корреспонденция счетов	
						Д	К

1	19.01.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №16 о/д от 16.01.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	КГУ "Реабилитационный центр для детей с инвалидностью" Управления координации занятости и социальных программ акимата Костанайской области"	29 621,0	7420	2360
2	28.02.2026	Постановление акимата Костанайской области №57 от 27.02.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	РГУ "Департамент Комитета национальной безопасности РК по Костанайской области"	4 585,9	7420	2360
3	28.02.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №49-о/д от 16.02.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГУ "Управление по мобилизационной подготовке, территориальной и гражданской обороне акимата Костанайской области"	5 871,1 87,2	7420 7420	2360 2370
4	23.04.2026	Постановление акимата Костанайской области №100 от 13.04.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	РГУ "Министерство искусственного интеллекта и цифрового развития Республики Казахстан", **2230001**	33 634,0	7420	2321

5	14.05.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №112-о/д от 20.04.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГУ "Управление физической культуры и спорта акимата Костанайской области"	96,2	7420	2360
6	14.05.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №123-о/д от 24.04.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	КГУ "Специализированная база" ГУ "Управление по мобилизационной подготовке, территориальной и гражданской обороне акимата Костанайской области"	347 652,7	7420	2321
					3 518,3	7420	2330
					2 562,5	7420	2383
					0,9	7420	2360
7	14.05.2026	Постановление акимата Костанайской области №119 от 30.04.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	РГУ "Департамент государственных доходов по Костанайской области Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан"	23 390,2	7420	2350
					206,0	7420	2370
8	01.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №153/о-д от 21.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГУ "Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта, автомобильных дорог и жилищной инспекции Наурзумского района"	1 591,6	7420	2350

9	03.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №153/о-д от 21.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГКП "Костанайская теплоэнергетическая компания" акимата города Костаная ГУ "Отдел ЖКХ, ПД и АД акимата города Костаная"	1 591,6	7420	2350
10	08.06.2026	приказ ГУ "Управление финансов акимата Костанайской области" №156/о-д от 28.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	ГУ "Управление физической культуры и спорта акимата Костанайской области"	1 591,6	7420	2350
11	12.06.2026	Постановление акимата Костанайской области №164 от 12.06.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	РГУ "Департамент Пограничной службы Комитета национальной безопасности Республики Казахстан по Костанайской области"	2 055,7	7420	2350
12	24.06.2026	постановление акимата Костанайской области №121 от 04.05.2026 г.	КГУ "Хозяйственное управление государственных учреждений Костанайской области" ГУ "Аппарат акима Костанайской области"	АО "Международный аэропорт "Костанай" имени Ахмате Байтурсынулы	4 064,7	7420	2350
	итого				**462 121,2**		

Форма 3 «Отчет о движении денег на счетах государственного учреждения по источникам финансирования (прямой метод) за период заканчивающийся 01 июля 2026 года»

Строка 410 - приобретение долгосрочных активов на сумму 80 170,7 тысяч тенге

Строка 013 таблицы 8 формы 5 сумма 5813,0 тысяч тенге состоит из сумм стр 019 ф. 2 переоценки ОС в сумме 2769,6 тыс.тенге и стр 030 таб 26 ф.5 в сумме 3043,6 тысяч тенге капремонт ОС .

115 строка формы 1 сумма 3 043,6 тысяч тенге- незавершённая капремонта (разница на начало 01.01.2026г сумма 7249,3 тыс. тенге - остаток незавершенное строительство на 01.07.2026г - 4 205,7 тыс.тенге).

Приобретение основных средств за счет финансирования по бюджету за первое полугодие 2026 год составляет 99 583,2 тысяч тенге: 413 специфики – 81 166,4 тыс. тенге, 414 специфики в сумме 20827,8 тыс. тенге, по специфике 159 – 856,4 тыс. тенге.

Руководитель аппарата **М. Сандыбаев**

Главный бухгалтер **Б. Абдуллина**