

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому отчету**  
**по финансово-хозяйственной деятельности**  
**«Государственного академического русского театра**  
**для детей и юношества имени Наталии Сац»**  
**за 2023 год**

Театр создан во исполнение Постановления ЦК КП(б) Казахстана «Об организации в городе Алма-Ате театра юного зрителя» 7 ноября 1945 года.

Постановлением Совета Министров Казахской ССР от 4 февраля 1985 года № 42 «Об организации театров для детей и юношества» и Приказа Министерства культуры Казахской ССР от 24 февраля 1985 года № 50, театр был переименован в «Государственный русский театр для детей и юношества».

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 марта 2000 года № 449 «О реорганизации отдельных организаций Комитета культуры Министерства культуры, информации и общественного согласия Республики Казахстан» и присвоено название Республиканское Государственное Казенное Предприятие «Государственный Академический русский театр для детей и юношества имени Наталии Сац».

Уполномоченным органом, исполняющим функции субъекта права республиканской государственной собственности по отношению к Театру, является Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Органом государственного управления является Министерство культуры и информации Республики Казахстан.

Театр зарегистрирован Департаментом юстиции города Алматы. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 13 апреля 1999 года, перерегистрация 12 января 2024 года.

Бизнес идентификационный код: 990240003838.

Театр занесен в государственный регистр хозяйствующих субъектов Республики Казахстан под идентификационным кодом 38888330.

Юридический адрес: 050036, г. Алматы, микрорайон 12 дом 22.

Количество мест в зрительных залах: Основная сцена – 781 место; Камерная сцена – 52 места.

**Выполнение производственных и финансовых показателей Театра  
за 2023 год:**

№ №	Тысяч тенге						% вып олне ние
	Наименование показателей	Ед. изм.	план	факт	Отклонение		
					(+) перерас- ход	(-) эконо- мия	
<b>1</b>	<b>Ключевые показатели</b>						
1.1	Количество зрителей	чел.	48 000	50 905	2 905		106
1.2	Количество проведенных постановок	ед.	220	223	3		101
1.3	Новые постановки в том числе	ед.	3	3			100
1	Расход "Руслан и Людмила " А.Пушкин Бюджет и собственные	Тысяч тенге	14 650	20 952	6 302		
2	Расход «Алиса в стране чудес» Л.Кэрролл Бюджет	Тысяч тенге	11 569	11 569			
3	Расход «САЦ. Хроника одной репетиции» режиссер Г. Пянова собственные	Тысяч тенге		7 587	7 587		
	<b>Всего расход на новые постановки</b>	Тысяч тенге	<b>26 219</b>	<b>40 108</b>	<b>13 889</b>		
	в том числе за счет собственных средств	Тысяч тенге		13 889			
<b>2</b>	<b>Доходы в том числе:</b>	Тысяч тенге	<b>788 105</b>	<b>796 344</b>	<b>8 239</b>		<b>101</b>
2.1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг в том числе:		<b>109 038</b>	<b>116 127</b>	<b>7 089</b>		<b>107</b>
1	Реализация театральных билетов	Тысяч тенге	109 038	115 503	6 465		106
2	реализация программok	Тысяч тенге		624	624		
2.2	Прочие доходы в том числе	Тысяч тенге	<b>95 094</b>	<b>96 244</b>	<b>1 150</b>		<b>101</b>
1	Доход от совместных мероприятий		23 000	23 600			
2	Доход от спонсорской помощи		11 000	11 675			
3	Доход от амортизации ОС по программе 033.111.418		54 029	54 029			
4	Доход от возмещения эксплуатационных расходов и электроэнергии		5 185	5 494			
5	Доход прочий (возмещение команд.расходов-219 т.т, излишки инвентаризация-1104 т.т, неустойка – 11 т.т., гарантийный взнос 3% по ГЗ не исполнивших свои обязательства-113 т.т)		1 880	1 446			
2.3	Субсидии (583973-571642) 12331 т.т	Тысяч тенге	583 973	583 973			100
<b>3</b>	<b>Расходы в том числе:</b>	Тысяч тенге	<b>774 774</b>	<b>769 125</b>		<b>-5 649</b>	
3.1	Административные расходы 7210		98 745	105 473	6 728		
3.2	Себестоимость реализованной продукции 7010 в том числе:		673 950	661 596		-12 354	
	Накладные расходы производственные по основному и вспомогательному персоналу 8410		673 950	660 885		-13 065	
	В том числе расходы от амортизации ОС по программе 033.111.418		54 029	54 029			
	Себестоимость реализованной продукции 7010 (программки)			711	711		

3.3	Прочие расходы 7400 в том числе:		2 079	2 056				-23	
1	Расходы по обесценению дебиторской задолженности		2 000	2 000					
2	Расходы по курсовой разнице		79	56				-23	
4	Финансовый результат		13 331	27 219		13 388			
5	Расходы по заработной плате в том числе	Тысяч тенге	517 119	508 373				-8 746	
1	Заработная плата административного персонала 7210		79 688	83 225		3 537			
2	Заработная плата основного и вспомогательного персонала 8410		437 431	425 148				-12 283	
6	Социальный налог в том числе		29 620	28 747				-873	
	Социальный налог административного персонала 7210		5 244	5 295					
	Социальный налог основного и вспомогательного персонала 8410		24 376	23 452					
7	Социальные отчисления в том числе		13 683	12 889				-794	
	Социальные отчисления административного персонала 7210		1 811	1 737					
	Социальные отчисления основного и вспомогательного персонала 8410		11 872	11 152					
8	ОСМС в том числе:		12 919	12 261				-658	
	ОСМС административного персонала 7210		1 796	1 763					
	ОСМС основного и вспомогательного персонала 8410		11 123	10 498					
9	Налоги в бюджет в том числе:		3 324	3 324					
	Налог на транспорт		53	53					
	Земельный налог		49	49					
	Отчисления от чистого дохода в бюджет 10%		3 222	3 222					
10	Расходы по амортизации в том числе:		75 341	76 425		1 084			101
1	Амортизация НМА (8410)		30	30					
2	Амортизация ОС (8410)		21 282	22 366					
3	Амортизация ОС (8410) 033.111.418		54 029	54 029					

**Основные производственные показатели Театра  
за 2023 год:**

Спектакли			Зрители			Доходы от реализации т/билетов		
план	факт	%	план	факт	%	план	факт	%
ед	ед		чел	чел		тыс.тенге	тыс.тенге	
<b>Основная сцена 781 мест</b>								
127	134	106	44 000	46 747	106	91 592	96 792	106
<b>Камерная сцена 52 места</b>								
93	89	96	4 000	4 158	104	17 446	18 711	107
220	223	101	48 000	50 905	106	109 038	115 503	106

Дебиторская задолженность Театра за 2023 год составляет в сумме 277 тысяч тенге, задолженность является краткосрочной и погашена в январе 2024 г.

### Дебиторская задолженность за 2023 год

№	Дебиторы	Краткосрочная дебиторская задолженность тысяч тенге	Причина образования задолженности	Итого дебиторской задолженности тысяч тенге	Дата оплаты
1	Краткосрочная дебиторская задолженность	277		277	Январь 2024 г
1.1	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210)	277		277	
1	ТОО Кар- Тел	277	Услуги за декабрь	277	Январь 2024 г
2	Прочие краткосрочные активы	596		596	
1	Текущие налоговые активы ИПН, ОПВ, СН, КПН(1430,1410)	94		94	ИПН и соц.налог за нерезидентов
2	Прочие краткосрочные авансы (1710,1720)	502		502	
2.1	Дивизион Алматытелеком (1710)	3	Услуги	3	Январь 2024 г
2.2	ГКП Алматы СУ (1710)	2	Услуги	2	Январь 2024 г
2.3	ТОО Алматинские тепловые сети (1710)	367	Услуги	367	Январь 2024 г
2.4	Страхование жизни работников (1720)	130	Услуги	130	

### Кредиторская задолженность за 2023 год

№№	Кредиторы	Товары или услуги	Краткосрочная кредиторская задолженность тысяч тенге	Дата оплаты
1	Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам		13	Январь 2024 г
1.1	ТОО "Ticketon Events" (3310)	Услуги за декабрь	12	Январь 2024 г
1.2	ГКППХВ "Алматы Су" (Канализация) (3387)	Услуги за декабрь	1	Январь 2024 г
1	Краткосрочные оценочные обязательства (3431)	Резерв отпускных	6 695	Январь 2024 г
2	Авансы полученные (3510)	За спектакли в январе	3 482	Январь 2024 г
3	Обязательства по пенсионным отчислениям (3220)	ОПВ за декабрь	41	Январь 2024 г
4	Прочие обязательства выбросы в окружающую среду (3230)	За декабрь	2	Январь 2024 г
	Всего прочих краткосрочных обязательств		10 219	

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет в сумме 13 тысяч тенге и полностью погашена в январе 2024 г

Авансы, полученные за спектакли в декабре, погашены в январе 2024 г на сумму 6 695 тысячи тенге.

**Прочие долгосрочные обязательства за 2023 год**

№	Обязательства	Товары или услуги	Долгосрочные обязательства тысяч тенге	Дата оплаты
1	Доходы будущих периодов (4420)	Приобретены товары (основные средства) по бюджетной программе 033 подпрограмма 111 специфика 418 – Приобретение в октябре 2021 г. на сумму 299 972 т.т. Амортизация ОС за 2022 год на сумму 44 688 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 44 688 т.т. Остаток обязательств (292 524 т.т.-44 688 т.т.)= 247 836 т.т. Амортизация ОС за 2023 год на сумму 54 029 т.т., которая равна сумме прочего дохода на сумму 54 029 т.т. Остаток обязательств (247 836 т.т.-54 029 т.т.)= 193 807 т.т.	193 807	Проводки сделаны на основании Учетной политики от 06 января 2020 года. Субсидии полученные на приобретение активов признаются доходом будущего периода на счете 4420, а потом в течении срока полезного использования активов, по мере их амортизации, доход будущего периода списывается на доходы прочие.

**Движение материальных ценностей за 2023 г**

**Поступление материальных ценностей от поставщиков**

- Для производства постановок - 16 150 тысяч тенге
- Для обслуживания и содержания здания - 19 272 тысяч тенге
- По акту инвентаризации - 1 104 тысяч тенге
- Изготовление цехами отчет производства  
счет 8120 Основное производство  
и готовая продукция - 788 тысяч тенге

Итого поступление -37 314 тысяч тенге

**Выбытие материальных ценностей :**

- Списание материальных ценностей для производства спектаклей  
путем модернизации счет 2933 - 16 150 тысяч тенге
- Перевод из ТМЦ в основные средства  
путем модернизации счет 2933 - 7 051 тысяч тенге
- Списание программ по себестоимости  
Счет 7010 - 712 тысяч тенге
- Списание ТМЦ для содержания здания  
Счет 7210 административные расходы - 2 253 тысяч тенге

Списание ГСМ и запчастей на автомобили	
Счет 7210 Административные расходы	- 901 тысяч тенге
Списание на изготовление	
Готовой продукции Счет 8120	- 788 тысяч тенге
Списание ТМЦ на содержание и	
обслуживание производственных цехов	
счет 8410	- 5 379 тысяч тенге
<b>Итого выбытие на сумму</b>	<b>- 33 234 тысяч тенге</b>

#### Движение основных средств за 2023 год:

#### Поступление основных средств для производственно-хозяйственной деятельности театра :

Счет 2413 Оборудование - **756 тысяч тенге** для производственной деятельности за счет собственных средств:

Холодильник Бирюса 150 т.т., Гладильная система Tefal -140 т.т. Оверлог Maqі 318 т.т., Парогенератор Braun 148 т.т.

Счет 2415 Компьютеры - **184 тысяч тенге** для производственной деятельности за счет собственных средств:

**Всего за счет собственных средств -940 тысяч тенге**

Счет 2933 Модернизация и капитальный ремонт ОС

Поступление сценических средств (счет 2417) для постановок

Бюджет - **16 150 тысяч тенге** ✓

Поступление основных средств

поставщики в том числе: - **12 917 тысяч тенге** в том числе:

Счет 2413- на постановку спектаклей за счет спонсорской помощи - 6 047 тысяч тенге

Счет 2413- на постановку спектаклей за счет собственных средств - 4 624 тысячи тенге

Счет 2417- на постановку спектаклей за счет бюджетных средств - 2 246 тысячи тенге -

#### **Всего поступление по источникам финансирования:**

Бюджет на постановку спектаклей - 18 396 тысяч тенге

Спонсорская помощь на постановку спектаклей - 6 047 тысяч тенге

Собственные средства на постановку спектаклей - 4 624 тысяч тенге

Собственные средства для производственной деятельности - 940 тысяч тенге

**Итого поступило на сумму -30 007 тысяч тенге**

**Перевод на 2410 из ТМЦ 1310 - 7 051 тысяч тенге**

**Всего поступление основных средств -37 058 тысяч тенге**

#### **Выбытие основных средств :**

Списание по акту: сценические средства (Четыре спектакля согласовано с МКС) - 13 641 тысяч тенге

Оборудование - 750 тысяч тенге

Мебель - 1 695 тысяч тенге

**Итого выбытие на сумму 16 086 тысяч тенге**

По отчету финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год сложилась прибыль в сумме **27 219** тысяч тенге.

Прибыль сложилась за счет:

1. поступления спонсорской помощи в сумме **11 675** тысяч тенге, безвозмездно полученные ТМЦ на сумму **675** тысяч тенге и сумма денежных средств на сумму **11 000** тысяч тенге.

2. выполнения плановых показателей по зрителю на **106%**, по количеству проведенных постановок на **101%**, по доходу от выручки от реализации товаров, работ, услуг на **107%**, сумма перевыполнения **7 089** тысяч тенге.

И.о. директора

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature of O.M. Gostev]*

*[Handwritten signature of N.V. Smirnova]*

Гостев О.М.

Смирнова Н.В.

## Бухгалтерский баланс отчетный период 2023 год

Форма

Представляется в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: [www.minfin.gov.kz](http://www.minfin.gov.kz)

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность годовая

Круг лиц, представляющих организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

**Наименование организации** РГКП ГАРТ для детей и юношества имени Наталии Сац

по состоянию на 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	72 443	65 148
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	277	547
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	24 231	20 193
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	596	2 942
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>97 547</b>	<b>88 831</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	266 476	305 813
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	18	48
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>266 494</b>	<b>305 861</b>
<b>БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>364 041</b>	<b>394 692</b>



Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
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	13	21
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
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	10 219	14 052
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>10 232</b>	<b>14 073</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	193 807	247 836
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>193 807</b>	<b>247 836</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	99 066	99 066
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	60 936	33 717
Прочий капитал	415	-	-
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>160 002</b>	<b>132 783</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>160 002</b>	<b>132 783</b>
<b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>364 041</b>	<b>394 692</b>

Г.О. Руководитель

Гостев О. М.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Смирнова Н. В.

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

(подпись)



## Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023 год

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

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: [www.minfin.gov.kz](http://www.minfin.gov.kz)

Индекс формы административных данных: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

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

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

**Наименование организации РГКП ГАРТ для детей и юношества имени Наталии Сац**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	116 127	101 008
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	661 596	550 310
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>(545 469)</b>	<b>(449 302)</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	105 473	84 998
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>(650 942)</b>	<b>(534 299)</b>
Финансовые доходы	021	583 973	490 810
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	96 244	77 407
Прочие расходы	025	2 056	201
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>27 219</b>	<b>33 717</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>27 219</b>	<b>33 717</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>27 219</b>	<b>33 717</b>
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

*О.О.* Руководитель

**Гостев О. М.**  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

*(Handwritten signature)*  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

Главный бухгалтер

**Смирнова Н. В.**  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

*(Handwritten signature)*  
\_\_\_\_\_  
(подпись)



**Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)**

отчетный период 2 023 год

Представляется в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения  
 Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz  
 Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П  
 Периодичность: годовая  
 Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года  
 Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным  
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации РГКП ГАРТ для детей и юношества имени Наталии Сац

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	<b>010</b>	<b>742 811</b>	<b>627 520</b>
в том числе			
реализация товаров и услуг	011	144 049	123 258
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	11
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	598 762	504 251
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	<b>020</b>	<b>734 576</b>	<b>586 531</b>
в том числе			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	151 765	105 622
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	420 014	353 956
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	73 166	56 411
прочие выплаты	027	89 631	70 542
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	<b>030</b>	<b>8 235</b>	<b>40 989</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	<b>040</b>	-	-
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)	<b>060</b>	<b>940</b>	<b>199</b>
в том числе			
приобретение основных средств	061	940	199
приобретение нематериальных активов	062	-	-
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	-	-

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
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)	<b>080</b>	<b>(940)</b>	<b>(199)</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	<b>090</b>	-	-
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)	<b>100</b>	-	-
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)	<b>110</b>	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	<b>120</b>	-	<b>29</b>
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	<b>130</b>	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	<b>140</b>	<b>7 296</b>	<b>40 819</b>
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	<b>150</b>	<b>65 148</b>	<b>24 329</b>
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	<b>160</b>	<b>72 443</b>	<b>65 148</b>

Ч.О. Руководитель

Гостев О. М.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Смирнова Н. В.

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

(подпись)



Место печати  
(при наличии)

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

## Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2 023 год

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

форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: [www.minfin.gov.kz](http://www.minfin.gov.kz)

Индекс формы административных данных: № 5-ИК

Периодичность: годовая

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

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

### Наименование организации РГКП ГАРТ для детей и юношества имени Наталии Сац

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	72 794	-	-	-	26 272	-	-	99 066
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	72 794	-	-	-	26 272	-	-	99 066
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	7 445	-	-	7 445
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	7 445	-	-	7 445
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
пересценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
пересценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-

в тысячах тенге

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственникам	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	26 272	-	-	-	-	-	-	26 272
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>99 066</b>	-	-	-	<b>33 717</b>	-	-	<b>132 783</b>
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>99 066</b>	-	-	-	<b>33 717</b>	-	-	<b>132 783</b>






В ТЫСЯЧАХ ТЕНГЕ

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>99 066</b>	-	-	-	<b>60 936</b>	-	-	<b>160 002</b>

*И.О.* Руководитель

Гостев О. М.

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



(подпись)

Главный бухгалтер

Смирнова Н. В.

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



(подпись)



**РГКП ГАРТ для детей и юношества имени Наталии Сац**  
**Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1010, Денежные средства в кассе		207,00	43 548 760,00	43 548 967,00		
1022, Конвертация валюты			952 221,09	952 221,09		
1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	65 147 690,81		775 296 562,56	768 000 828,64	72 443 424,73	
1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	546 895,73		156 921 830,17	157 191 272,54	277 453,36	
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц			3 874 625,00	3 874 625,00		
1254, Прочая краткосрочная задолженность работников (хищение, порча, материальный ущерб и др.)			41 935,00	41 935,00		
1271, Задолженность по возвратам ТМЗ поставщикам			1 601 290,00	1 601 290,00		
1310, Сырье и материалы	20 193 334,42		77 836 432,71	73 798 688,02	24 231 079,11	
1410, Корпоративный подоходный налог	426,00			426,00		
1430, Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	745 528,97		1 251 944,00	1 904 001,20	93 471,77	
1710, Краткосрочные авансы выданные	2 126 593,14		20 382 676,52	22 137 617,54	371 652,12	
1720, Расходы будущих периодов	70 076,65		618 628,00	559 282,83	129 421,82	
1740, Оценочный резерв под убытки по краткосрочным активам по договорам с покупателями			2 000 000,00	2 000 000,00		
2410, Основные средства	523 829 144,29		83 866 617,08	62 894 487,24	544 801 274,13	
2413, Оборудование	343 556 413,44		43 186 383,46	27 288 312,07	359 454 484,83	
2414, Транспорт	7 229 261,00				7 229 261,00	
2415, Компьютеры	11 563 876,06		3 532 659,36	2 442 198,92	12 654 336,50	
2416, Мебель	27 698 920,30		128 453,00	1 694 935,88	26 132 437,42	
2417, Сценические	133 780 673,49		37 019 121,26	31 469 040,37	139 330 754,38	
2420, Амортизация основных средств		218 016 257,46	38 657 555,33	98 966 091,13		278 324 793,26
2423, Износ оборудования		87 151 354,03	16 456 635,23	73 141 453,32		143 836 172,12
2424, Износ транспорта		3 223 589,32		756 831,24		3 980 420,56
2425, Износ компьютеров		8 215 980,47	450 037,56	2 022 090,55		9 788 033,46
2426, Износ мебели		27 052 270,83	1 694 935,88	153 141,17		25 510 476,12
2427, Износ сценических		92 373 062,81	20 055 946,66	22 892 574,85		95 209 691,00
2730, Прочие нематериальные активы	348 720,00				348 720,00	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		300 840,00		30 240,00		331 080,00
2933, Модернизация и капитальный ремонт ОС			23 201 569,96	23 201 569,96		
3110, Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате			6 442 936,00	6 442 936,00		
3120, Индивидуальный подоходный налог			37 312 725,09	37 312 725,09		
3150, Социальный налог			28 746 738,00	28 746 738,00		
3160, Земельный налог			48 594,00	48 594,00		
3170, Налог на транспортные средства			53 087,00	53 087,00		
3210, Обязательства по социальному страхованию			33 872 043,00	33 872 043,00		
3211, Обязательства по социальным отчислениям			12 900 925,00	12 900 925,00		
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование			8 698 960,00	8 698 960,00		
3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование			12 272 158,00	12 272 158,00		
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям			45 155 414,00	45 196 031,00		40 617,00
3230, Прочие обязательства по другим обязательным платежам		1 845,00	7 181,00	7 363,00		2 027,00
3240, Прочие обязательства по другим добровольным платежам			1 348 831,00	1 348 831,00		
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		17 552,39	110 392 319,80	110 386 737,41		11 970,00
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда			508 656 115,00	508 656 115,00		
3382, Задолженность по присужденным штрафам пеням неустойкам			34 799,00	34 799,00		

3385, Задолженность по исполнительным листам		2 225 001,00	2 225 001,00		
3387, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	3 842,68	52 521 773,16	52 518 773,16		842,68
3431, Резервы отпусков	8 246 576,12	30 433 012,30	28 881 497,38		6 695 061,20
3510, Краткосрочные авансы полученные	5 803 344,70	117 163 433,70	114 841 619,00		3 481 530,00
3540, Краткосрочные обязательства по договорам		112 374,08	112 374,08		
4420, Доходы будущих периодов	247 835 796,18	54 028 792,76			193 807 003,42
5030, Вклады и паи	99 065 756,84				99 065 756,84
5610, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года	33 716 805,66		27 219 009,98		60 935 815,64
5710, Итоговая прибыль итоговый убыток		796 344 156,56	796 344 156,56		
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг		116 126 900,00	116 126 900,00		
6160, Прочие доходы от финансирования		583 973 000,00	583 973 000,00		
6250, Доходы от курсовой разницы		8 195,88	8 195,88		
6290, Прочие доходы		96 236 060,68	96 236 060,68		
7010, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг		661 596 054,51	661 596 054,51		
7210, Административные расходы		105 473 261,25	105 473 261,25		
7430, Расходы по курсовой разнице		233,52	233,52		
7440, Расходы по обесценению дебиторской задолженности		2 000 000,00	2 000 000,00		
7480, Прочие расходы		55 597,30	55 597,30		
8110, Основное производство (услуги)		660 884 561,83	660 884 561,83		
8120, Основное производство (готовая продукция)	0,02	787 823,70	787 823,72		
8410, Накладные расходы (услуги)		660 884 561,83	660 884 561,83		
Итого	394 691 519,57	394 691 519,57	5 942 978 224,37	5 942 978 224,37	364 040 623,78



Директор

Гостев О.М.

Главный бухгалтер

Смирнова Н.В.