



КАЗФИНАУДИТ

***КГП на ПХВ «Городская поликлиника №28»
Управления общественного здоровья города Алматы***

**Финансовая отчетность и
аудиторское заключение независимого аудитора
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года**

**ТОО «Аудиторская компания «КАЗФИНАУДИТ»
010000, РК, г. Астана, ул. Анет баба 2,196
тел.+7-701-243-45-05
kazfinaudit@mail.ru**

**Генеральная Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью
№ 18023416 от 28.12.2018 года**

**Финансовая отчетность,
и аудиторское заключение независимого аудитора
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года**

Содержание

1. Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение
финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.....3-4 стр.
2. Аудиторское заключение независимого аудитора.....5-7 стр.
3. Бухгалтерский баланс.....8-9 стр.
4. Отчет о прибылях и убытках.....10-11 стр.
5. Отчет о движении денежных средств.....12-13 стр.
6. Отчет об изменениях в капитале.....14-17 стр.
7. Примечание к финансовой отчетности.....18-38 стр.

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, завершившийся 31 декабря 2023 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» Управления общественного здоровья города Алматы (далее – «Предприятие»).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за нижеследующее:

- 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;
- Подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за нижеследующее:

- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- Поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющее в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- Принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия;
- Выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений;
- Предоставление документов, относящихся к финансовой отчетности.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Предприятия подтверждает следующее заявления:

Мы подтверждаем полноту информации, все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также информацию, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.

Не было допущено нарушения со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, также не было допущено нарушения, которые могли бы оказать существенные влияние на финансовую отчетность.

Финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо требования регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их не выполнения.

В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых



МСФО требует внесения корректировок или раскрытий. были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе того, что Предприятие функционирует непрерывно, и будет действовать в обозримом будущем. Следовательно предполагается, что у Предприятия нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2023 года утверждена к выпуску 24 мая 2024 года руководством Предприятия.

Руководитель  Солтангазиев А.А.

Главный бухгалтер  Еркінқызы Т.



«УТВЕРЖДАЮ»:

Директор ТОО «АК «КАЗФИНАУДИТ»



Сагатова А.Б.

«24» мая 2024 года
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 18023416,
МФ РК от 28.12.2018 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству КГП на ПХВ «Городская поликлиника №28» Управления
общественного здоровья города Алматы

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» Управления общественного здоровья города Алматы (далее – «Предприятие»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности.

По нашему мнению, финансовая отчетность справедливо во всех существенных аспектах: объективно отражает финансовое положение Предприятие по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Аудиторская проверка проведена в соответствии с действующими законодательными и нормативно-правовыми актами в Республике Казахстан:

- Законом РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»;
- Законом РК «О противодействии легализации доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма»;
- Налоговым Кодексом РК;
- Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными Министром финансов РК 31.03.2015г. №241.
- Приказом Первого заместителя Премьер-Министра РК – Министра финансов РК от 01.07.2019г. №665 «О внесении изменений в приказ Министра финансов РК» от 28.06.2017 года №404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - «МСА»). Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – «Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к проведенному нами аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами

выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы уверены, что аудиторские доказательства, полученные нами в процессе проведения нами аудита, являются достаточными и уместными, для предоставления основы для выражения нашего мнения.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

Руководство Предприятия, несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестным действием или ошибкой.

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

Руководство Предприятия несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Целью нашего аудита является получение достаточной уверенности того, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений в результате недобросовестных действий или ошибок, и в том, чтобы выпустить отчет независимых аудиторов, содержащий наше мнение. Достаточная уверенность является высокой степенью уверенности, но не гарантирует, что аудит, осуществленный в соответствии с МСА, всегда определит существенные искажения, если они существуют.

Искажения могут возникать по причине недобросовестных действий и ошибок, о они рассматриваются как существенные, если, отдельно от других, или в совокупности, могут повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основании финансовой отчетности.

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с МСА. Данные стандарты требуют соблюдения этических форм, а также планирования и проведение аудита таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Проведенный нами аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности. Аудит также включает оценку надлежащего характера



применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.



Сағатова А.Б.

Квалификационное свидетельство аудитора

№0000613 от 25.06.2018 г.

г. Астана, ул. Анет баба 2, 196

«24 » мая 2024 г.

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

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

Бухгалтерский баланс отчетный период 2023г.

Индекс: №1 -Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» Управления общественного здоровья города Алматы**
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
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	34 370	63 231
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	35 377	
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	141 190	138 184
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	1 279	827
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	212 216	202 242
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	679 557	751 229
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		



Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	21	44
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	679 578	751 273
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		891 793	953 515
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214		
Краткосрочные оценочные обязательства	215	45 155	34 874
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		16
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	37	59 165
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	45 192	94 055
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
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	86 137	103 555
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	86 137	103 555
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	704 297	704 297
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	56 167	51 608
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	760 464	755 905
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	760 464	755 905
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		891 793	953 515

Руководитель

Солтангазиев А.А.

Главный бухгалтер

Еркінқызы Т.

Место печати
(при наличии)



Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023г.

Индекс: №2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» Управления общественного здоровья города Алматы**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	1 382 172	1 291 037
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 290 259	1 258 849
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	91 913	32 188
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	93 110	91 477
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-1 196	-59 289
Финансовые доходы	021	5 705	
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	103 493	126 968
Прочие расходы	025	103 443	48 324
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	4 560	19 355
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	4 560	19 355
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	4 560	19 355
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			



Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	4 560	19 355
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
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 _____ Солтангазиев А.А.

Главный бухгалтер _____ Еркінкызы Т.

Место печати



Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о движении денежных средств отчетный период 2023г.

Индекс : № 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» Управления общественного здоровья города Алматы**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 281 829	1 281 388
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	5 954	41 658
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 275 875	1 239 730
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 316 428	1 308 198
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	415 810	509 201
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	457	1 036
выплаты по оплате труда	023	836 775	743 814
выплата вознаграждения	024	-349	-40
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	62 559	54 408
прочие выплаты	027	1 177	-221
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-34 599	-26 810
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
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		
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме	064		
дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	065		
приобретение долговых инструментов других организаций	066		
приобретение контроля над дочерними организациями	067		
размещение денежных вкладов	068		
выплата вознаграждения			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерные 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		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	5 738	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	5 738	
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	5 738	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-28 861	-26 810
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	63 231	84 214
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	34 370	63 231

Руководитель _____ Солтангазиев А.А.

Главный бухгалтер _____ Еркинқызы Т.

Место печати
(при наличии)



Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

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

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2023г.

Индекс: № - 5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» Управления общественного здоровья города Алматы за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 г.

6 тысяч тенге

Наименование компонентов	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный 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	704 297				32 253			736 551
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	704 297				32 253			736 551
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					19 354			19 354
Прибыль (убыток) за год	210					19 354			19 354
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								



Показатель	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
1 Показатель	Код								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем 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								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300								
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 собственников	311								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года	400								
строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)		704 297					51 607		755 905

Изменение в учетной политике	401	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Код	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал
Показатель								
I	2		3	4	5	6	7	8
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500		704 297				51 607	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600						4 560	4 560
Прибыль (убыток) за год	610							10
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							755 905
в том числе:								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623							
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 валюты	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							
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 связанных с объединением бизнеса	713							



Показатель	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	704 297				56 167			760 464

Руководитель _____ Солтангазиев А.А. (подпись)

Главный бухгалтер _____ (подпись)



Местоположение (при наличии)



Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2023 года

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Организационная структура и деятельность

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №28» акимата города Алматы (далее по тексту - «Предприятие»), является организацией, создано 01.01.2016 года по Постановлению акимата города Алматы № 4/678 путем преобразования государственного коммунального казенного предприятия «Городская поликлиника №28» акимата города Алматы, зарегистрированного Управлением юстиции города Алматы «28» декабря 2015 года.

Дата первичной регистрации 05 января 2015 года, зарегистрированного Управлением юстиции города Алматы.

Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 31 мая 2023 года.

БИН: 160140000768

Вид собственности – государственная (коммунальная) собственность.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности является акимат города Алматы.

Местонахождение г.Алматы Турксибский район, мкр. Жас Канат 54/2

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №28» действует в соответствии Устава, утвержденного постановлением акимата города Алматы от 10.05.2023 года за № 2/293, руководствуясь существующим законодательством Республики Казахстан.

Целью создания Предприятия является оказание первичной медико-санитарной и консультативно-диагностической помощи.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №28» осуществляет следующую деятельность:

- Оказание первичной медико- санитарной, специализированной медицинской, лабораторно-диагностической помощи населению в амбулаторных условиях, в дневном стационаре и на дому;
- Осуществление профилактических мероприятий, направленных на выявление ранних и скрытых форм заболеваний и факторов риска;
- Своевременная госпитализация лиц, нуждающихся в стационарном лечении, с предварительным обследованием больных в соответствии с профилем заболеваний;
- Профилактический осмотр женщин с целью раннего выявления гинекологических, онкологических заболеваний женских половых органов, своевременный учет беременных и их наблюдение;
- Направление граждан специалистами первичной медико-санитарной помощи для получения специализированной, высокоспециализированной помощи с



целью диагностического лечения;

- Оказание первой и неотложной помощи больным при острых и внезапных заболеваниях, травмах, отравлениях и других несчастных случаях;
- Выписка рецептов, в том числе на бесплатное (льготное) лекарственное обеспечение;
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению (массаж, лечебная физкультура, терапия общая, стоматология)
- Экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;
- Все виды профилактических осмотров (предварительные при поступлении на работу, периодические, целевые и другие);
- Нетрадиционная медицинская помощь;
- Первичная медико-санитарная помощь (доврачебная);
- Оказание платных услуг населению;
- Оказание психиатрических услуг (медицинская психология);
- Фармацевтические услуги;
- Иные виды хозяйственной деятельности в сфере медицинского обслуживания в соответствии с целью деятельности Предприятия и требованиями законодательства.

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 23012229 от 25 февраля 2016 года;
- на занятие фармацевтической деятельностью, номер лицензии 24000315 от 08 января 2024 года;
- на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение лицензия от 08.01.2024 года.

Свидетельство об аккредитации по приказу ОО «Общественное объединение экспертов и консультантов по внешней комплексной оценке в сфере здравоохранения» за №125-н от 10 октября 2023 года «Об итогах аккредитации» на три года.
Среднегодовая численность работников **220** человек.

Уставный капитал на 31 декабря 2023 года составляет 704 297 455,22 (Семьсот четыре миллиона двести девяносто семь тысяч четыреста пятьдесят пять целых двадцать две сотых) тенге.

Медицинские услуги в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи оказываются территориально прикрепленному населению, а также оказываются медицинские услуги не входящий перечень оказания услуг в рамках ГОБМП на платной основе физическим и юридическим лицам. Осуществление иных видов производственно-хозяйственной деятельности в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

Приказом № 259-К от 28.10.2020 года ГУ Управление здравоохранение города Алматы Солтангазиев Айдар Аскербекович назначен директором Предприятия.

Приказом № 398-Ж/Қ от 11.11.2020 года Еркінқызы Торғын назначена главным бухгалтером Предприятия.



Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Предприятия осуществляется в Казахстане. Соответственно Предприятие подтверждено экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политических решений правительства, экономические условия, ведение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов.

Будущая стабильность казахстанской экономики в большой степени зависит от этих реформ и разработок и эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых Правительством РК.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия предоставления кредита в Казахстане. Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности казахстанских банков и компаний, существует неопределённость относительно доступа к капиталу и стоимости капитала Предприятия и её контрагентов, что может оказать на финансовое положение Предприятия, результаты её деятельности и экономические перспективы.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Предприятия. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки Руководства.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и по форме годовой финансовой отчетности, утвержденных приказом первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, требований и запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.

База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.



Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно метода начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств, или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся).

Расходы признаются в Отчете о совокупном доходе на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности, не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Основание бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Предприятия автоматизирован, ведется с использованием программы «1С- Предприятие», версия 8.3.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» №234-III от 28 февраля 2007 года и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), Учетной политикой Предприятия.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее - «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тысячах тенге. Все числовые показатели, представлены в тыс. тенге.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на банковских счетах, наличность в кассе.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицируется как краткосрочная, вся остальная дебиторская задолженность – как долгосрочная.

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов



инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода, в случае наличия объективных доказательств того, что Предприятие не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям требований.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяются методом средневзвешенной стоимости.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку товаров, работ, услуг признаются как прочие краткосрочные активы и учитываются по первоначальной стоимости. Расходом будущих периодов признаются понесенные в периоде затраты на страхование. РБП переносятся на расходы того периода, к которому они относятся, в финансовой отчетности отражаются, как прочие краткосрочные активы.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации, и расходов по обесценению.

Первоначальная стоимость активов состоит из цены приобретения или строительства, любого рода затрат, непосредственно связанных с приведением активов в рабочее состояние. Амортизация и износ начисляются на основе равномерного метода списания стоимости в течение срока полезной службы.

Износ объектов незавершенного строительства и не введенных в эксплуатацию объектов осуществляется, начиная с даты ввода в эксплуатацию.

Краткосрочная кредиторская задолженность

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты:

- поставщикам и подрядчикам за приобретенные активы и потребленные услуги;
- работникам, по оплате труда.

Прочие краткосрочные обязательства

Авансы, полученные под поставку товаров, работ, услуг и прочие обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты, признаются и учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы будущих периодов

Учет основных фондов, приобретенных в рамках выполнения государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 «Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи».

Государственные субсидии должны признаваться в качестве дохода тех периодов, что и соответствующие расходы, которые они должны компенсировать, на систематической основе. Они не должны кредитоваться прямо на счете капитала.

Субсидии, относящиеся к активам – это государственные субсидии, основное условие предоставления которых состоит в том, что данная компания должна купить, построить или приобрести долгосрочные активы. Оно может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими вид активов, их местонахождение или сроки их приобретения или владения.



Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

Выполнение госзаказа в рамках приобретения основных фондов признается в учете доходом будущих периодов.

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются по методу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Доход от реализации товаров, работ, услуг признается в момент перехода собственности по условиям договора поставки товаров и подписания актов приемки работ и услуг. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок. Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, при большой вероятности того, что данное возмещение будет получено.

Обесценение

На каждую отчетную дату Предприятие проводит анализ текущей стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения.

Резервы

Резервы признаются в случае, если у Предприятия есть обязательства в настоящем (юридические или фактические) как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательств и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Выплаты работникам

Предприятие не имеет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении сотрудников, отличных от обязательной государственной пенсионной системы, действующей в РК и предусматривающей внесение работодателем до 10% от заработной платы работников в качестве отчислений на их специальные счета.

Государственные субсидии

Государственные субсидии, в том числе немонетарные субсидии по справедливой стоимости, не должны признаваться до тех пор, пока не появится обоснованная уверенность в том, что:

- Предприятие выполнит связанные с ними условия;
- субсидии будут получены.

Государственные субсидии относятся систематически относятся на доходы на протяжении стольких периодов, сколько необходимо для того, чтобы привести эти субсидии в соответствие с затратами, которые они должны компенсировать. Согласно подхода с позиции доходов субсидия относится на доходы на протяжении одного или нескольких отчетных периодов.

Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки

Изменение в учетной политике применяется ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим



периодам, не поддается обоснованному определению. Любая корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода. Сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо.

Корректировка ошибок прошлых периодов исключается из прибыли и убытка за период, в котором ошибка была обнаружена. Любая информация, представленная в отношении прошлых периодов, включая любые сводные финансовые данные, подлежит пересчету да наиболее раннего из практически возможных периодов.

Предприятие, самостоятельно выбирает критерии существенности для расчета материальной ошибки в зависимости от вида деятельности, структуры баланса и отчета о прибылях и убытках.

Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится основным порядком учета-ретроспективно.

- Корректируется сальдо нераспределенного дохода на начало периода
- Пересчитываются сравнительные показатели отчета о доходах и расходах.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте не проводились.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные или финансовые решения другой стороны в соответствии с МСБУ (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Последующие события

Предприятие, и которое имело место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Датой утверждения финансовой отчетности к выпуску считается дата, указанная в финансовой отчетности при ее утверждении в установленном порядке.

Отчетной датой считается дата, по состоянию на которую Предприятие составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода.

События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

Применение новых и пересмотренных Международных стандартов финансовой отчетности и интерпретаций

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Предприятие.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который



рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам условиями дискреционного участия. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в представлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 представляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определение модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения).
- Упрощенный подход в основном для краткосрочных договоров.

Поправки к МСФО (IAS) 1- «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»

В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется:

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются ретроспективно.

Поправки к МСФО (IAS) 16- «Основные средства: поступления до использования по назначению»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта основных средств какие либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Предприятие.



Поправки к МСФО (IAS) 37- «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 37, в которых разъясняется, какие затраты Предприятие должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным. Поправки предусматривают применение подхода, основанного на затратах, непосредственно связанных с договором. Затраты, непосредственно связанные с договором непредставление товаров и услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение договора, так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Предприятие будет применять данные поправки по договорам, по которым она впервые применяет данные поправки.



РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(код строки баланса 010).

Все денежные средства по состоянию на 31.12.2023 года, являются доступными для использования, соответствуют критериям признания эквивалента денежных средств МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7.

Денежные средства и их эквиваленты за год, заканчивающийся 31.12.2023 года, представлены следующим образом:

По счету KZ818562203130777409 в АО Банк ЦентрКредит (KZT) на 31.12.2023 г. составило 30 913,59 тыс. тенге и по счету KZ228562203130777695 в АО «Банк ЦентрКредит» (KZT) на 31.12.2023 г. составило 3 456 ,65 тыс.тенге.

- Банковских счетах – 34 370 тыс. тенге.
- Денежные средства в кассе – 0 тыс. тенге.

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на текущих банковских счетах	34 370	63 231
Итого:	34 370	63 231

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВЛЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(код строки баланса 016).

Краткосрочная торговля и прочая дебиторская задолженность за год, заканчивающийся 31.12.2023 года, представлена следующим образом:

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность, включали следующее:

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	35 377	-
Итого:	35 377	-

В том числе:

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.
ФСМС	34 967	-
АО «Кселл»	111	-
ТОО «Кар-Тел»	299	-
Итого:	35 377	-



Оценочный резерв дебиторской задолженности не изменили: дебиторская задолженность не увеличилась и просроченной более 1 года задолженности нет.

6. ЗАПАСЫ

(код строки баланса 020).

Учет ТМЗ в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы». Материально-производственные запасы за год, заканчивающийся 31.12.2023г. представлены следующим образом:

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Медикаменты	1 887	1 683
Медицинские изделия	127 840	102 130
Канцелярские товары	141	3 610
Хоз. нужды	183	755
Питание	7 164	2 058
Больничные листы	208	143
Топливо	1 201	370
Товары	1 986	5 865
Материалы поступившие гуманитарным путем	579	21 570
Итого :	141 190	138 184

На каждую дату финансового отчета Предприятие пересматривает балансовую стоимость своих активов с целью определения наличия признаков того, что данные активы обесценены. При наличии такого признака, рассчитывается возмещаемая сумма актива для определения степени понесенного убытка от обесценения (если таковой был понесен). Так как оценка возмещаемой суммы актива больше его балансовой стоимости, обесценения запасов не проводилось.

Ежегодно проводится инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, основных средств и дебиторской и кредиторской задолженности. По итогам инвентаризации недостача или излишек не установлены.

Движение запасов, имевшее место в отчетном периоде, представлено в следующей таблице:

в тыс. тенге

На начало периода	Поступило	Использовано	На конец периода
138 183	419 592	416 585	141 190



В соответствии с требованиями законодательства РК по бухгалтерскому учету Предприятием составлены материальные отчеты накладные на отпуск запасов на сторону акты списания.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

(код строки баланса 022).

Прочие краткосрочные активы за год, заканчивающийся 31.12.2023 г., представлены следующим образом:

в тыс. тенге		
Наименование статей	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Расходы будущих периодов	1 279	827
Итого:	1 279	827

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(код строки баланса 121).

Учет ОС в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)16 «Учет основных средств».

Движение основных средств, за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, представлено следующим образом:

в тыс. тенге					
	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Компьютеры и прочие основные средства	Транспорт	Итого
на 01.01.2023 г.	466 506	494 649	39 332	35 902	1 036 389
Поступление	-	4 016	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
На 31.12.2023 г.	466 506	498 665	39 332	35 902	1 040 405
На 01.01 2023 г.	466 506	498 665	39 332	35 902	1 040 405
Начисленный износ за 2023 г.	20 831	42 493	6 538	5 827	75 689
Накопленный износ на 31.12.2023 г.	105 199	209 108	23 314	23 227	360 848
На 31.12.2023 г.	361 307	289 557	16 018	12 675	679 557

Согласно Учетной политики амортизация на основные средства начисляется прямолинейным методом, исходя из полезного срока службы для соответствующих групп основных средств. Износ в размере 75 689 тыс. тенге включен в состав расходов периода. Размер накопленной амортизации по основным средствам 360 848 тыс. тенге.



Приобретено за счет бюджетных средств Предприятия основные средства на сумму 4 016 тыс. тенге.

Дата	Сумма	Наименование ОС	Контрагент	Договор
24.04.2023	476	Центрифуга медицинская 2023г.	ТОО "Дида Медика"	Договор №10044 от 18.04.2023 года
21.04.2023	1 331	Вытяжной шкаф с установкой	ТОО "Шым Снаб 13"	Договор №10047 от 21.04.2023 года
26.03.2023	96	Кабель для электрокардиографа новый	ИП "Veles Company"	Договор №10063 от 26.06.2023 года
18.08.2023	678	Весы взрослые медицинские	ИП "АЮМЕД"	Договор №10076 от 04.08.2023 года
18.08.2023	659	Весы детские медицинские	ИП "АЮМЕД"	Договор №10076 от 04.08.2023 года
25.08.2023	380	Принтер для аудиометра 2022г.	ИП ФЕДОСЕЕВ	Договор №10014 от 07.02.2023 года
21.05.2023	200	Шкаф	ИП "Оспан"	Договор №10056 от 17.05.2023 года
21.05.2023	125	Тумба	ИП "Оспан"	Договор №10056 от 17.05.2023 года
21.05.2023	70	Подставка	ИП "Оспан"	Договор №10056 от 17.05.2023 года
Итого:	4 016			

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

(код строки баланса 125).

Нематериальные активы Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом износа. Амортизация на нематериальные активы начисляется путем применения прямолинейного метода.

Движение НМА нетто за год, закончившиеся 31 декабря 2023 года представлено следующим образом:

в тыс. тенге

Наименование	Сумма
<i>Первоначальная стоимость</i>	223
Остаток на 1 января 2023 года	44
Поступление	-
Выбытие	-
Остаток на 31 декабря 2023 года	21



Амортизация	23
Остаток на 1 января 2023 года	223
Начисленная амортизация	202
Выбытие	-
Остаток на 31 декабря 2023 года	21
Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	44
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	21

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(код строки баланса 215).

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные оценочные обязательства включали следующее:

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	45 155	33 689
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	-	1 185
Итого:	45 155	34 874

На 01 января 2023 года краткосрочные оценочные обязательства составляли 73633,1 тыс.тенге. Текущие обязательства по трудовым оплачиваемым отпускам признаются как созданный резерв. Резерв создается по мере накопления прав на отпуск, т.е. ежемесячно, по среднемесячному количеству дней отпуска за истекший месяц и среднедневной стоимости одного дня отпуска.

11. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

(код строки баланса 217).

По состоянию на 31 декабря 2023 года вознаграждения работникам включали следующее:

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	16,4
Итого:	-	16,4



12. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(код строки баланса 222).

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее:

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (КДУ)	37	187
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	16
Краткосрочные авансы полученные	-	58 978
Итого:	37	59 181

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам отражает операции по расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретение активы и полученные услуги. В балансе в строке 214 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» отражены сальдо по счетам 3100 «Обязательства по налогам», 3200 «Обязательства по другим обязательным платежам», 3310 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам», 3380 «Прочая кредиторская задолженность», расшифровка по ним выглядит следующим образом:

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2023 года 37 тыс. тенге.

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(код строки баланса 321).

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные государственные субсидии, включали следующее:

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов	86 137	103 555
Итого	86 137	103 555



РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Раскрытия и расшифровки к отчету о прибылях и убытках приведены с учетом требований пунктов 81 А-105 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

14.ВЫРУЧКА

Выручка измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получения возмещения. МСФО (IAS) 1. МСФО (IAS) 18.

Предприятие получает доход от основной деятельности – от выполнения государственного задания по обеспечению оплаты гарантированной медицинской помощи через Фонда социального медицинского страхования трансферты из средств республиканского бюджета», от предоставления платных услуг юридическим и физическим лицам согласно прейскуранта по платным услугам, а также прочие доходы.

Совокупный годовой доход за 2023 год составил **1 491 371** тыс. тенге, в том числе: доход от реализации услуг **1 382 172** тыс. тенге, доходы от платных услуг **9 890** тыс. тенге. По состоянию на 31.12.2023 года, доходы от основной деятельности, представлена следующим образом:

в тыс. тенге		
Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Доходы от реализации услуг	1 382 172	1 291 038
Итого:	1 382 172	1 291 038

в тыс. тенге		
Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Доходы ФСМС	1 364 076	1 105 029
Доходы от платных услуг	9 890	4 581
Доход от РВК	2 339	2 175
Доходы от реализации услуг	5 867	179 253
Итого:	1 382 172	1 291 038

15.СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

в тыс. тенге		
Наименование статей	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Оплата труда работников	650 049	622 993
Отчисления от оплаты труда	72 092	69 221
Продукты питания	49 959	13 310
Амортизация НМА	58 096	35 621
Медикаменты и мед.изделия	135 795	100 938



Услуги автотранспорта	4 952	4 275
Оплата мед.услуги (АПП, КДУ)	95 739	211 757
Обучение, семинары и тренинги	2 170	2 913
Вывоз мусора	661	368
Материальные затраты	124 061	147 103
Затраты по охране труда	16 834	11 104
Прочие расходы	73 774	30 012
Канц.и хоз товары	6 077	9 234
Итого:	1 290 259	1 258 849

16. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

в тыс. тенге

Наименование статей	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Оплата труда работников	70 093	62 546
Отчисления от оплаты труда	7 510	8 911
Услуги банка	53	22
Амортизация основных средств	197	1 195
Командировочные расходы	0	43
Коммунальные расходы	681	11 511
Сырье и материалы	0	356
Услуги связи	0	2370
Страхование	755	3 214
Прочие расходы	3 247	1 309
Вознаграждение работников	10 574	0
Итого:	93 110	91 477

17.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Состав прочие доходы за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

в тыс. тенге

Наименование статей	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Доходы от безвозмездно полученных активов	102 259	78 207



Прочие доходы	1 234	48 761
Итого:	103 493	126 968

18.ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Состав прочие расходы за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

<i>в тыс. тенге</i>		
Наименование статей	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Расходы по заработной плате	93 155	43 374
Расходы по налогам	10 288	4 941
Расходы по списанию товаров	-	9
Итого:	103 443	48 324

19.НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

<i>в тыс. тенге</i>	
Наименование статей	на 31.12.2023г.
Прибыль (убыток) отчетного года	4 560
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	51 607
Итого:	56 167

Предприятие завершило на 31.12.2023 год с прибылью в сумме **4 560** тыс. тенге.

20. КАПИТАЛ

(коды строк баланса 410,414,420).

По состоянию на 31 декабря 2023 года капитал включает следующее:

<i>в тыс. тенге</i>		
Наименование статей	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Уставный капитал	704 297	704 297
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	56 167	51 607
Итого:	760 464	755 904

Единственным Участником Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года и по 2022 году является акимат города Алматы. По состоянию на 31.12.2023 года Уставной капитал Предприятия составляет 704 297 тыс. тенге, без изменений в отчетном периоде.

Конечной контролирующей стороной является государство.



РАСКРЫТИЕ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

21. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ

При составлении отчета был применен прямой метод. Денежные потоки отчетного периода отражаются с разделением операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока недоступны в Казахстане. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками деятельности, или возникших обязательств перед третьими лицами в связи с ущербом, нанесенным объектом недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Предприятия.

Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени и проценты.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Предприятия считает, что в настоящее время соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда.

22. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Концентрация делового риска

Основные операции ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто



меняются, в связи с этим активы и операции предприятие могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые обязательства предприятия торговая и прочая кредиторская задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является выполнение административных операций предприятия. Предприятие подвержено рыночному риску, операционному риску и риску ликвидности. Высшее руководство предприятия контролирует процесс управления этими рисками и следит за тем, чтобы деятельность предприятия, связанная с финансовыми рисками, осуществлялась согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими, происходили согласно политике предприятия и его готовности принимать на себя риски. Руководство предприятия анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

По мнению руководства, кредитный риск минимален ввиду того обстоятельства, что Предприятие не использует в своей операционной деятельности заемные средства.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, депозиты и производные финансовые инструменты.

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности предприятия, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Информация о связанных сторонах» связанные стороны считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, является ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Характер отношений, связанных сторон, с которыми проводило сделки приведено в следующей таблице:

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.	
ГУ «Управление здравоохранения», в том числе:	2 339	2 175	Медицинской помощи для обеспечения работы медицинских призывных и



			приписных комиссий районных и городского военкоматов города Алматы
			Приобретение мед.оборудование
			Приобретение автомашин
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	1 364 076	1 105 029	Гос. заказ на оказание мед.услуг
Итого:	1 366 415	1 107 204	

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты других существенных событий не произошло.

25. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была подготовлена на основе допущения, что Предприятие будет продолжать свою непрерывную деятельность.

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

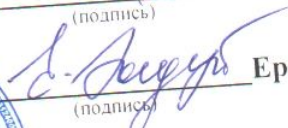
Финансовая отчетность за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия 24.05.2024 года.

Руководитель


(подпись)

Солтангазиев А.А.

Главный бухгалтер


(подпись)

Еркінқызы Т.



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
1000. Денежные средства	63 231 387,22		1 681 396 216,90	1 710 257 360,88	34 370 243,24	
1010. Денежные средства в кассе			3 379 496,00	3 379 496,00		
1020. Денежные средства в пути			194 796 351,81	194 796 351,81		
1021. Денежные средства в пути			194 796 351,81	194 796 351,81		
1030. Денежные средства на текущих банковских счетах	63 231 387,22		1 483 220 369,09	1 512 081 513,07	34 370 243,24	
1100. Краткосрочная дебиторская задолженность			1 324 030 285,95	1 288 653 250,93	35 377 035,02	
1210. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			1 317 710 140,07	1 282 333 105,05	35 377 035,02	
1250. Краткосрочная дебиторская задолженность работников			896 838,00	896 838,00		
1251. Краткосрочная задолженность подотчетных лиц			896 838,00	896 838,00		
1270. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			5 423 307,88	5 423 307,88		
1271. Задолженность по возвратам ТМЗ			5 423 307,88	5 423 307,88		
1300. Запасы	138 183 494,00		419 591 799,58	416 585 626,76	141 189 666,82	
1310. Сырье и материалы	103 812 639,86		239 179 346,04	213 264 881,17	129 727 104,73	
1311. Медикаменты	1 682 451,71		8 066 936,43	7 861 897,25	1 887 490,89	
1312. Изделия мед. назначения	102 130 188,15		231 112 409,61	205 402 983,92	127 839 613,84	
1313. ГСМ	370 704,87		4 100 000,00	3 269 317,09	1 201 387,78	
1314. Канц. товары	3 609 920,70		351 680,00	3 820 255,58	141 345,12	
1315. Хозяйств. товары	754 622,12		2 141 251,00	2 712 844,92	183 028,20	
1318. Больничные листы	143 137,02		504 000,00	439 608,34	207 528,68	
1319. Питание	2 057 531,11		55 184 728,83	50 078 023,75	7 164 236,19	
1330. Товары	5 864 582,01		12 624 036,20	16 502 601,09	1 986 017,12	
1331. Материалы поступившие гуманитарным путем	21 570 356,31		105 506 757,51	126 498 094,82	579 019,00	
1700. Прочие краткосрочные активы	826 863,42		3 921 485,25	3 469 737,81	1 278 610,86	
1720. Расходы будущих периодов	826 863,42		3 921 485,25	3 469 737,81	1 278 610,86	
200. Основные средства	751 229 566,83		4 016 251,20	75 688 965,58	679 556 852,45	
2411. Здание	462 917 764,47				462 917 764,47	
2412. Компьютеры и машины	30 589 691,12				30 589 691,12	
2413. Медицинские оборудование	461 493 231,46		4 016 251,20		465 509 482,66	
2414. Прочие	38 468 560,74				38 468 560,74	
2415. Земля	3 588 144,00				3 588 144,00	
2416. Транспортные средства	39 331 534,37				39 331 534,37	
2420. Амортизация основных средств		285 159 359,33		75 688 965,58		360 848 324,91
2420. Амортизация основных средств		2 372 600,04		560 801,94		2 933 401,98
2421. Амортизация здания		84 367 520,12		20 831 299,44		105 198 819,56
2422. Амортизация компьютеров и машин		19 673 045,14		2 891 211,24		22 564 256,38
2423. Амортизация мед. оборуд.		145 331 971,97		42 493 937,68		187 825 909,65
2424. Прочие		16 638 425,36		3 084 645,24		19 723 070,60
2426. Амортизация транспортных средств		16 775 796,70		5 827 070,04		22 602 866,74
2700. Нематериальные активы	43 833,28			23 000,04	20 833,24	
2730. Прочие нематериальные активы	223 000,00				223 000,00	
2740. Амортизация прочих нематериальных активов		179 166,72		23 000,04		202 166,76
300. Краткосрочные финансовые обязательства			967 702,63	967 702,63		
3040. Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников			967 702,63	967 702,63		
3100. Обязательства по налогам			107 808 920,22	107 808 920,22		
3120. Индивидуальный подоходный налог			59 064 180,00	59 064 180,00		
3150. Социальный налог			46 151 109,74	46 151 109,74		
3160. Земельный налог			80 270,00	80 270,00		
3170. Налог на транспортные средства			65 822,00	65 822,00		
3180. Налог на имущество			554 679,00	554 679,00		
3190. Прочие налоги			1 892 859,48	1 892 859,48		



00, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	142 275 347,00	142 275 347,00	
3210, Обязательства по социальному страхованию	57 439 478,00	57 439 478,00	
3211, Обязательства по социальным отчислениям	22 516 182,00	22 516 182,00	
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	13 966 204,00	13 966 204,00	
3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	20 957 092,00	20 957 092,00	
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям	79 393 793,00	79 393 793,00	
3230, Прочие обязательства по другим обязательным	447,00	447,00	
3232, Прочие обязательства по другим обязательным платежам	447,00	447,00	
3240, Прочие обязательства по другим добровольным	5 441 629,00	5 441 629,00	
00, Краткосрочная кредиторская задолженность	203 101,48	1 223 457 841,76	1 223 291 870,14
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		11 863 832,91	11 863 832,91
3311, Приобретение товаров		205 389 939,75	205 389 939,75
3312, Оказание прочих услуг		77 781 615,22	77 781 615,22
3313, Коммунальные услуги		16 020 192,94	16 020 192,94
3314, КДУ	122 492,48	75 068 612,37	74 983 249,75
3315, СК-Фармация	64 200,00	21 146 255,57	21 082 055,57
3317, Обучение - повышение квалиф и семинары		2 169 700,00	2 169 700,00
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда	16 409,00	812 709 285,00	812 692 876,00
3380, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		1 308 408,00	1 308 408,00
3385, Задолженность по исполнительным листам		1 308 408,00	1 308 408,00
00, Краткосрочные оценочные обязательства	34 873 977,27	43 230 823,91	53 511 727,32
3410, Краткосрочные гарантийные обязательства	1 184 490,00	1 184 490,00	
3430, Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	33 689 487,27	42 046 333,91	53 511 727,32
3500, Прочие краткосрочные обязательства	58 977 886,70		-58 977 886,70
3510, Краткосрочные авансы полученные	58 977 886,70		-58 977 886,70
4400, Прочие долгосрочные обязательства	103 555 363,05	17 418 488,04	
4420, Доходы будущих периодов	103 555 363,05	17 418 488,04	
5000, Уставный капитал	704 297 455,22		
5030, Вклады и паи	704 297 455,22		
600, Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	51 607 361,03	19 354 052,69	23 913 592,52
5610, Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток отчетного года	19 354 052,69	19 354 052,69	4 559 539,83
5620, Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток предыдущих лет	32 253 308,34		19 354 052,69
5700, Итоговая прибыль		1 491 370 782,37	1 491 370 782,37
5710, Итоговая прибыль		1 491 370 782,37	1 491 370 782,37
6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг		1 382 172 206,81	1 382 172 206,81
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг		1 382 172 206,81	1 382 172 206,81
6100, Доходы от финансирования		5 705 229,12	5 705 229,12
6110, Доходы по вознаграждениям		5 705 229,12	5 705 229,12
6200, Прочие доходы		103 493 346,44	103 493 346,44
6220, Доходы от безвозмездно полученных активов		102 259 087,48	102 259 087,48
6290, Прочие доходы		1 234 258,96	1 234 258,96
7000, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг		1 290 258 874,88	1 290 258 874,88
7010, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг		1 290 258 874,88	1 290 258 874,88
7200, Административные расходы		93 109 602,48	93 109 602,48



7210, Административные
расходы

7400, Прочие расходы

7480, Прочие расходы

ого

93 109 602,48

93 109 602,48

103 442 765,18

103 442 765,18

103 442 765,18

103 442 765,18

953 515 144,75

953 515 144,75

9 457 022 022,41

9 457 022 022,41

891 793 241,63

891 793 241,63

Директор:

Директор
(должность)

(подпись)

Солтангазиев А. А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Еркінқызы Т.
(расшифровка подписи)

Ответственный:

Аудитор
(должность)

(подпись)

Сагатова А. Б.
(расшифровка подписи)

