

**«Эксперт Аудит ЕНД» ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Эксперт Аудит ЕНД»**

**ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница
№2»**

акимата города Астана

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года**

и отчет независимого аудитора

г.Астана, 2023 год

Подтверждение руководства ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница №2" акимата города Астана за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2022 год

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном аудиторском отчете, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана.

Руководство ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана по состоянию на 31.12.2022 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2022 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в приложениях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о непрерывности деятельности в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководитель
Кулушева Г.Е.



Главный бухгалтер
Темиркулова Г.А.

«Эксперт Аудит ЕНД»
Жауапкершілігі
шектеулі серіктестігі



Қазақстан Республикасы,
Алматы қаласы, Наурызбай
ауданы, Шұғла м/а, Жұалы
көшесі 82 үй

Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Эксперт Аудит ЕНД»

Республика Казахстан
Город Алматы, Наурызбайский
район, мкр Шұғла, улица Жұалы
дом 82

БСН / БИН: 210940023817
ЖСК / ИИК: KZ978562203113671947, КБе 17
АО «БАНК ЦЕНТР КРЕДИТ», БСК/БИК: KCBKZKX

Телефон: +7-777-647-58-19;
+7-707-201-23-26
E-mail: expertaudit_68@mail.ru

«Утверждаю»

Директор ТОО «Эксперт Аудит ЕНД»



Н.С.Нышан

«13» марта 2023 г.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 21030176,
МФ РК от 20.10.2021 г.

Отчет независимого аудитора

*Участникам и руководству ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница
№2» акимата города Астана*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана, состоящей из отчета о финансовом положении (бухгалтерский баланс) по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за период, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

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.

Ответственность руководства ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана за финансовую отчетность.

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана (далее «Предприятие»). Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений,

вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Прочая информация

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

Финансовая отчетность не содержит корректировок, которые могли бы возникнуть, если бы Предприятие было не способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности в обозримом будущем.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности.

Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибок. При оценке таких рисков аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления Предприятием финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия.

Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для представления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Основание для выражения мнения

Поскольку наше назначение в качестве аудитора состоялось по завершении 2022 года, после отчетной даты и не участвовали в инвентаризации запасов и основных средств, мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации либо удостовериться в количестве запасов и основных средств на 31.12.2022г., однако на момент аудиторской проверки была проведена выборочная инвентаризация по состоянию на 01.03.2023г., где недостач и излишек ОС и ТМЗ не было выявлено.

Мнение

По нашему мнению, за исключением влияния аспекта, описанных в параграфе, представляющем «Основание для выражения мнения», финансовая отчетность представляет справедливо во всех аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г., а также финансовые результаты деятельности за год, закончившийся на указанную дату, раскрыта в Примечаниях в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Аудитор Рустемов

Квалификационное свидетельство №МФ-0001506 от 12.04.2021г.



Бухгалтерский баланс отчетный период 2022 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитории 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: ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница №2" акимата города Астана

по состоянию на 31 декабря 2022 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	198 683	520 062
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	325 640	267 270
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	1 342	6 538
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	903 228	622 598
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	14 647	28 044
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	1 443 540	1 437 974
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	12 071 611	10 920 135
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	3 280	4 897
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	12 074 891	10 925 032
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		13 518 431	12 363 006



в тысячах тенге			
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
	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	235 368	190 426
Краткосрочные оценочные обязательства	215	197 840	270 016
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	6 644	147 692
Краткосрочная задолженность по аренде	218	19 533	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	20 775	11 239
Прочие краткосрочные обязательства	222	16 696	13 313
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	496 656	632 686
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	10 865 933	9 969 195
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	10 865 933	9 969 195
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	808 605	808 605
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 347 237	952 521
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2 155 842	1 761 125
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2 155 842	1 761 125
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		13 518 431	12 863 006

Руководитель Кулушева Г. Е.
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

Главный бухгалтер Темиркулова Г. А.
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

Место печати
(при наличии)



(подпись)

(подпись)



Отчет о движении денежных средств (Прямой метод) отчетный период 2 022 год

Индекс: № 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница №2" акимата города Астана

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

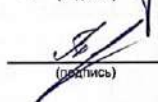
		в тысячах тенге	
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 112 063	5 275 752
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	6 067 593	5 251 028
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	44 470	24 724
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 379 283	4 880 759
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 133 662	1 960 259
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	2 717 708	2 572 976
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	270	131
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	510 702	340 606
прочие выплаты	027	16 941	6 787
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	267 220	394 993
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	64 958	43 292
в том числе:			
приобретение основных средств	061	64 958	43 292
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)	080	-	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	22 038	38 692
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	22 038	38 692
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	11 239	10 619
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	11 239	10 619
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	10 799	28 073
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-319 682	379 774
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	520 062	140 288
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	198 683	520 062

Руководитель Кулушева Г. Е.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Темиркулова Г. А.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Место печати
(при наличии)



Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2022 год

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"

ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница №2"

Наименование организации акимата города Астана

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	6 244 065	5 111 104
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 970 317	5 040 393
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	273 748	70 706
Расходы по реализации	013	-	1 769
Административные расходы	014	229 660	215 844
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	44 088	-
Финансовые доходы	021	22 038	38 692
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	580 246	459 224
Прочие расходы	025	230 880	126 243
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	415 492	-
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	415 492	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	415 492	-
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 долевых 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	415 492	- 224 772



в тысячах тенге

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 Кулушева Г. Е.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер Темиркулова Г. А.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати
(при наличии)



Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 ноября 2018 года № 615
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2 022 год

Индекс: № - 5 - ИК

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 об изменениях в капитале"

Наименование организации

ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница №2" акимата города Астана

Форма

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников				Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	808 605	-	-	-	748 866	-	1 557 471
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	808 605	-	-	-	748 866	-	1 557 471
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	224 772	-	224 772
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	224 772	-	224 772
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						в тысячах тенге	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	223	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	224	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	225	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	227	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	229	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	300	-	-	-	-	(11 239)	-	-	(11 239)
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	-	-	-	-	(11 239)	-	-	(11 239)
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	-	-	-	-	(9 879)	-	-	(9 879)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	808 605	-	-	-	952 520	-	-	1 761 125
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	808 605	-	-	-	952 520	-	-	1 761 125



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						в тысячах тенге	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	415 492	-	-	415 492
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	415 492	-	-	415 492
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого 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 операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-20775	-	-	-20775
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевого инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевое участие в акциях, облигациях, инструментах (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	715	-	-	-	-	-20775	-	-	-20775



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					в тысячах тенге		
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 600 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	808 605	-	-	-	1 347 237	-	-	2 155 842

Руководитель Кулушева Г. Е. (подпись)

Главный бухгалтер Темиркулова Г. А. (подпись)

Место печати (при наличии)



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	808 605	-	-	-	1 347 237	-	-	2 155 842

Руководитель

Кулушева Г. Е.
(подпись, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер

Томирзулова Г. А.
(подпись, имя, отчество (при его наличии))

Место печати
(при наличии)



1. ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА

1.1. Общие положения

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана (далее - Предприятие), зарегистрировано в Республике Казахстан в качестве хозяйствующего субъекта 30 декабря 2019 года Департамента Юстиции г.Астана выдано свидетельство о государственной регистрации юридического лица, БИН 010140001904.

Предприятие является юридическим лицом в организационно - правовой форме государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения, имеет самостоятельный баланс, имеет свою круглую печать, штампы со своим наименованием на государственном и русском языках, бланки установленного образца, а также в соответствии с законодательством счета в банках.

Уполномоченным органом соответствующей отрасли является Управление Общественного Здоровья города Астана.

Местом нахождения и осуществления деятельности Предприятия является Республика Казахстан.

Юридический адрес Предприятия:
010000, Республика Казахстан, г.Астана, Алматинский район, проспект Кошкарбаева,64.

По состоянию на 31 декабря 2022 года единственным учредителем Предприятия является:
Акимат г.Астана.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Объявленный Уставный капитал составляет 808 604,8 тыс. тенге,

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании Устава, Закона Республики Казахстан «О здравоохранении» и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан, внутренними документами.

Предприятия создано с целью удовлетворения общественной потребности в медицинском обслуживании граждан, осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Основным видом деятельности Предприятия.

В соответствии с целью и предметом деятельности Предприятие осуществляет следующие функции:

1. обеспечение стационарной и консультативно- поликлинической помощи населения области, в том числе выездной;
2. оказание сельским и городским медицинским организациям области организационно – методической помощи;
3. координация лечебно- профилактической и организационно- методической работы, проводимой всеми медицинскими организациями на территории области по профилактике, ранней диагностике и лечении злокачественных и доброкачественных новообразований;
4. разработка мероприятий, направленных на повышении качества медицинской помощи;
5. своевременное освоение и внедрение современных методов и средств диагностики и лечения;
6. создание экономических, материально – технических и социальных условий для улучшения качества медицинской помощи.

Для государственного предприятия выполнение государственного заказа является обязательным. Заказ государства доводится до Предприятия через орган государственного управления.

Продукция (работы, услуги), не охваченная заказом государства, реализуется и используется Предприятием самостоятельно.



Предприятие осуществляет свою деятельность на основании государственной лицензии. Для лицензируемой деятельности Предприятие имеет лицензии, полученные в порядке, установленном законодательством.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА (продолжение)

1.1. Общие положения (продолжение)

Предприятие не имеет зарегистрированных филиалов, представительств, дочерних и зависимых организаций.

1.2. Условия осуществления финансово-хозяйственной деятельности в Республики Казахстан

Деятельность Предприятия подвержена влиянию, присущему особенностям развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущий бизнес в Казахстане. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия бизнеса в Казахстане на деятельность и финансовое положение Предприятия. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Соответствие принципам бухгалтерского учета

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

Финансовая отчетность Предприятия представлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Данные формы были дополнены изменениями согласно приказа Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665.

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.

2.2. Принцип непрерывности

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

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

2.3. 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.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2.4. Основы измерения

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

2.5. Использование оценок

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

2.6. Существенные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Предприятия субъективных оценок и допущений, влияющих на учтенные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления амортизации указанных активов, к резерву по сомнительным долгам, к определению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, к потенциальным и условным обязательствам. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

2.7. Измененные и новые стандарты

Измененные Стандарты:

- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Изменение меняет порядок отражения статей прочего совокупного дохода в отчете о совокупном доходе. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 июля 2012 года и позднее. Разрешается досрочное применение.
- МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Изменение чтобы ввести исключение в действующий порядок оценки отложенных налоговых активов или обязательств, возникающих в отношении инвестиционного имущества, отражаемого по справедливой стоимости. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2012 года и позднее. Разрешается досрочное применение.
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение сотрудников». Внесено изменение в порядок признания и оценки расходов по пенсионным планам с установленными выплатами выходным пособием, а также изменено



требования к раскрытию информации обо всех видах вознаграждений сотрудников. Дата вступления в силу:

Изменение применяется к периодам, начинающимся с 1 января 2013 года и после этой даты. Разрешается досрочное применение. Изменение должно применяться ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», за исключением изменений в балансовой стоимости активов, которые включают затраты по вознаграждению сотрудников в составе балансовой отчетности.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2.7. Измененные и новые стандарты (продолжение)

- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО». Внесено два изменения в декабре 2010 г.:
 - исключение для условий гиперинфляции;
 - отмена фиксированных дат.

Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся с 1 июля 2011 г. и позднее. Разрешается досрочное применение.

- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО». Внесено изменение в предоставляющее освобождение от ретроспективного применения МСФО (IFRS) в отношении государственных займов. Согласно новому освобождению, компании, впервые составляющие отчетность по МСФО, должны перспективно применять требования МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» в отношении государственных займов, имеющихся на дату перехода на МСФО. Это предоставит компаниям, впервые составляющим отчетность по МСФО, такое же освобождение, как и компаниям, которые уже составляют отчетность по МСФО.

Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. и позднее. Разрешается досрочное применение.

- МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации». Изменение разъясняющее некоторые требования по взаимозачету финансовых активов и финансовых обязательств в отчете о финансовом положении. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2014 г. и позднее, с ретроспективным применением. Разрешается досрочное применение.

- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Изменения, которые отражают требования, совпадающие с требованиями Совета по стандартам финансового учета (FASB) и направленные на улучшение существующего раскрытия информации, касающейся взаимозачета. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. и позднее, с ретроспективным применением. Разрешается досрочное применение.

- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Изменение требует раскрытия большего объема информации о переданных финансовых активах. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 июля 2011 г. и позднее. В первый год применения МСФО сравнительную информацию предоставлять не нужно.

Новые Стандарты:



- МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" заменяет МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". В основном, этот стандарт применяется ретроспективно (за некоторыми исключениями). Сравнительная информация не требует ретроспективной корректировки, если компания начала применять МСФО(IFRS) 9 до 2012 года. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2015 года. Разрешается досрочное применение с 12 ноября 2009 года.
- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» заменяет предыдущее руководство о контроле и консолидации, приведенное в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и SIC-12 «Консолидация -компании специального назначения». Стандарт МСФО (IAS) 27 был переименован в «Отдельная финансовая отчетность». В нем по-прежнему рассматриваются вопросы, связанные с отдельной финансовой отчетностью. Существующее руководство в отношении отдельной финансовой отчетности осталось без изменений. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. и позднее. Разрешается досрочное применение.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2.7. Измененные и новые стандарты (продолжение)

- МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» посвященный вопросам, связанным с понятием отчитывающейся компании. Благодаря изменениям в определениях количество видов совместной деятельности сократилось до двух: совместные операции и совместные предприятия. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. и позднее. Разрешается досрочное применение.
- МСФО (IFRS)12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» определяет требуемое раскрытие информации для компаний, которые готовят отчетность в соответствии с двумя новыми стандартами: МСФО 10 (IFRS) «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО 11 (IFRS) «Соглашения о совместной деятельности». Требования МСФО 12 замещают требования к раскрытию информации, которые в настоящее время предусматриваются МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия», МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве» получил новое название «Отдельная финансовая отчетность» и после изменения в нем рассматриваются только вопросы, связанные с отдельной финансовой отчетностью. Существующее руководство и требования к раскрытию информации в отношении отдельной финансовой отчетности осталось без изменений. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. и позднее. Разрешается досрочное применение.
- В МСФО 13 «Измерение по справедливой стоимости» объясняется способ измерения справедливой стоимости. Стандарт направлен на повышение качества раскрытия информации о справедливой стоимости. При этом в МСФО 13 отсутствует информация о том, когда необходимы измерения по справедливой стоимости или дополнительные измерения по справедливой стоимости. Дата вступления в силу: годовые периоды, начинающиеся 1 января 2013 г. и позднее. Разрешается досрочное применение.

Руководство полагает, что применение данных стандартов, интерпретаций и поправок не окажет существенное влияние на финансовую отчетность Предприятия.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО / IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других



обязательных платежей в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Предприятия.

3.1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах и депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев, не обремененные какими – либо долгосрочными обязательствами.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.2. Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана не проводит операции в иностранной валюте.

3.3. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы – товарно-материальные запасы Предприятия включают сырье и материалы, предназначенные для использования в процессе производства и оказания услуг. Учет товарно-материальных запасов ведется согласно МСФО (IAS) 2 «Запасы». Оценка товарно-материальных запасов производится по наименьшей из двух величин: стоимость приобретения и чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов включает цену покупки, а также прочих расходов, связанных с их приобретением.

Оценка запасов при их списании на производство, продажу и ином выбытии осуществляется по средневзвешенному методу, при котором предполагается списание запасов по средней стоимости.

3.4. Налогообложение

Расходы по текущему подоходному налогу рассчитывается в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан

3.5. Основные средства

Порядок учета основных средств Предприятия определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

Основные средства – это материальные активы, которые предполагается использовать в течение более одного года. Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение



бухгалтерский баланс. Предприятие использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.5. Основные средства(продолжение)

Последующие расходы

Последующие затраты на объекты ОС увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта ОС и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены.

Амортизация

Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с момента готовности к использованию объекта, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. По земельным участкам амортизация не начисляется.

Срок полезного использования и методы амортизации основных средств пересматриваются на ежегодной основе и при необходимости корректируются.

3.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Последующие расходы



Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.6. Нематериальные активы (продолжение)

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования определяются комиссией при вводе объекта в эксплуатацию

3.7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается методом начисления. Дебиторская задолженность признается по первоначальной стоимости с учетом корректировок на сомнительные долги, возвраты товаров, скидки, т.е. чистой сумме, ожидаемой к получению в виде наличности.

3.8. Вознаграждения работникам

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда, и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан.

Предприятие также уплачивает социальный налог в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Социальный налог и заработная плата персонала относятся на расходы периода по мере начисления.

3.9. Пенсионные обязательства

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника. Предприятие не имеет обязательства по выплате после окончания трудовой деятельности работника.

3.10. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том период, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок.

Доходы Предприятия состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной деятельности и по не основной деятельности, и прочих доходов. Расходы Предприятия, связанные с расходами от проведения основной деятельности, расходами по ведению административной и хозяйственной деятельности Предприятия и прочими расходами.



3.11. Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

3.12. Последующие события

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Предприятия, 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.

Первичные документы созданы в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Правилами ведения бухгалтерского учета от 22 июня 2007 года №221, приказом Министерства финансов РК от 20 декабря 2012 года № 562 «Об утверждении форм первичных учетных документов».

По счету 1030 «Денежные средства на текущих банковских счетах» денежные средства отражаются в учете по номинальной стоимости. Платежный документ, на основании которого производится исполнение денежного обязательства в соответствии с условиями гражданско-правовых сделок, договоров, нормами законодательства Республики Казахстан, подписывается руководителем предприятия и главным бухгалтером. Банковская выписка своевременно и безошибочно разносится в электронном варианте, в результате чего данные оборотно-сальдовой ведомости по счету №1030 полностью совпадают с данными первичной документации.

По счету 1210 «Краткосрочная дебиторская задолженность» были проверены исходящие счета - фактуры, первичные документы содержат все обязательные реквизиты, соответствуют требованиям законодательства. Сальдо на начало отчетного периода, обороты периода, а также сальдо на конец отчетного периода по первичным данным полностью совпадают с данными записи учетных регистров.

Реализация оказанных услуг в ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» города Астана как правило, производится согласно видам деятельности, указанным в Уставе Предприятия.

Основанием для признания дебиторской задолженности в бухгалтерском учете при реализации услуг (работ) являются:

- Оригинал счет-фактуры
- Оригинал акта выполненных работ.

По счету 1251 «Краткосрочная дебиторская задолженность подотчетных лиц» нами были проверены все авансовые отчеты подотчетных лиц. Предприятие руководствуется Правилами о служебных



командировках, утвержденных Постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 мая 2018 года № 256. Денежные средства в ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана на служебные командировки перечисляются безналичным путем на карт-счет подотчетного лица и путем наличного расчета. Подотчетное лицо своевременно представляет авансовый отчет об израсходованных суммах. Бухгалтером проводка составляется правильно, расходы на проезд учитываются обоснованно согласно данным электронных и железнодорожных билетов.

В ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница» города Астана утверждены единые Правила о нормах командировочных расходов:

- Суточные в размере двух МРП
- Сумма расходов по найму жилого помещения в сутки
- Для руководителя и заместителя начальника не более 10 МРП в городах Астана, Алматы, Атырау, Актобе
- Для остальных работников не более семикратного размера месячного расчетного показателя в соответствующих городах Астане, Алматы, Шымкенте, Атырау, Актау и Байконыр. Шестикратного размера месячного расчетного показателя – в областных центрах и городах областного значения, Четырехкратного размера месячного расчетного показателя – в районных центрах, городах районного значения и поселке Боровое Щучинского района Акмолинской области, Двукратного размера месячного расчетного показателя – в сельских округах.

По счету 1310 ведется учет товарно-материальных запасов (ТМЗ). Данный учет требует, как правило, обработки больших объемов информации.

Операции поступления, перемещения и выбытия товарно-материальных запасов (ТМЗ), регистрируются путем ввода в информационную базу соответствующих документов. Бухгалтерские проводки при этом формируются автоматически. Реквизиты проводок заполняются на основании информации, содержащейся в документе.

По результатам аудиторской проверки искажений и расхождений по учету товарно-материальных запасов не установлено. Соблюдается своевременность, точность и полнота оприходования товарно-материальных запасов и целесообразность выбытия ТМЗ, согласно акта списания, утвержденных директором и подписанные членами комиссии, состав которого утвержден приказом, и накладных требований на выбытие по отделам.

По счету 1720 Краткосрочные расходы будущих периодов ведется ежегодная инвентаризация, что обеспечивает достоверность остатков по этому счету, переходящих на следующий год и правильность их списания на расходы отчетного периода.

Для правильного отражения в финансовой отчетности дебиторской задолженности проводится инвентаризация расчетов с дебиторами на каждое первое число, следующее за отчетным периодом (кварталом).

В ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» города Астана систематически проводится сверка расчетов с контрагентами. Инвентаризация кредиторской задолженности заключается в проверке обоснованности сумм, числящихся на счетах бухгалтерского учета.

По счету 2410 Учет основных средств были проверены все необходимые первичные документы по приобретению фиксированных активов, правильность постановки на баланс фиксированных активов, а также дальнейшее передвижение. Основные средства в ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана приобретаются с целью использования их в процессе хозяйственной деятельности, а не для перепродажи.



Учет основных средств, в ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» города Астана ведется согласно МСФО №2 и JAS 16 «Основные средства».

Износ основных средств определяется за полный календарный год путем деления амортизируемой стоимости соответствующих объектов на установленный срок эксплуатации. Доходы и убытки, возникшие в результате выбытия основных средств, бухгалтером отражены правильно, как разница между чистыми расчетными поступлениями от выбытия актива и его остаточной стоимостью. Они, как правило, признаны в отчете о прибылях и убытках в качестве дохода или расхода.

По счету 2730 «Учет нематериальных активов» в ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» города Астана учет ведется в соответствии с МСФО и JAS 38 «Нематериальные активы». Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости в сумме уплаченных средств на момент покупки, проводка Дт 2730 Кт 3310 отражена, верно.

После первоначального признания нематериальный актив учитывается по себестоимости за вычетом накопленной амортизации. Норма износа определяется исходя из срока полезного использования. Срок полезной службы НМА устанавливается предприятием самостоятельно. Для начисления амортизации НМА используется прямолинейный метод, который применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Сумма амортизации признана как расход, проводка Дт 7210 Кт 2740 отражена, верно.

По счету 3310 «Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам» были проверены первичные документы, счета - фактуры входящие, при сличении данных первичной документации с данными записи учетных регистров, расхождений не установлено. Проводка формируется по каждой записи правильно. При составлении отчетности своевременно сличаются данные с оригиналов первичных документов с данными журнала регистрации входящих счетов-фактур. При проведенной нами проверке за отчетный период не было обнаружено ошибок и расхождений.

По счету 3350 «Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда» нами были проверены расчетно-платежные ведомости ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» города Астана, табеля и приказы по личному составу.

Оплата труда работников предприятия производится в соответствии с Положением по оплате труда. Ведение учета личного состава предприятием производится работником отдела кадров. Учет использования рабочего времени осуществляется в табелях методом сплошной регистрации явок и неявок на работу.

В ходе проведенной счетной проверки начисления заработной платы арифметических ошибок не обнаружено, исчисление налоговых обязательств произведено согласно требованиям Налогового законодательства. При сличении данных оборотно-сальдовой ведомости с данными расчетно-платежных ведомостей расхождений не обнаружено. Остатки по счету 3350 полностью совпадают с остатками по задолженности в разрезе работников Предприятия.

Начисление отпускных производится правильно, исчисление среднемесячной заработной платы проводится в соответствии с Едиными правилами, утвержденными Постановлением Правительства №1394 от 29.12.2007г.

Административные расходы не зависят от объема производства и определены как постоянные расходы, не связанные с конкретными видами реализации услуг. Расходы списываются в том отчетном периоде, в котором они произведены, и не переносятся на последующие периоды. За проверяемый период административные расходы списаны правильно.

К административным расходам достоверно относятся:

- оплата труда работников
- отчисления от оплаты труда



- содержание административного аппарата управления
- расходы на содержание и обслуживание технических средств управления, узлов связи, средств сигнализации
- оплата услуг банка
- командировочные расходы
- расходы на коммунальные услуги
- оплата консультационных услуг

Учет административных расходов ведется в соответствии со стандартами МСФО, аудиторской проверкой нарушений не установлено.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

Наименование	в тысячах тенге	
	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	198 496,79	518 227,23
Денежные средства на спец счете	-	-
Денежные средства в кассе	186,00	1 835,22
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	-	-
Итого	198 682,79	520 062,46

Остатки на текущих банковских счетах не являются ни просроченными, ни сниженными в стоимости. По представленным учетным данным Предприятие имеет следующие текущие расчетные счета. Нами проведена сверка по состоянию на 31 декабря 2022 года согласно выписки банка:

Счет	Сальдо на 31.12.2022г.	
	Дебет	Кредит
1000	198 682,79	
Денежные средства на кассе ПУ	186,00	
KZ32998JTB0000567506 (ГОВМП) в АО "Jysan Bank"	20 249,12	
KZ90998JTB0000569566 (ОСМС) в АО "Jysan Bank"	0,01	
KZ11998JTB0000569727 (ПУ) в АО "Jysan Bank"	269,80	
KZ446017111000014810 в АО "Народный банк Казахстана"	285,06	
KZ76998JTB0000569721 (АПП) в АО "Jysan Bank"	2 227,40	
KZ176017111000014520 в АО "Народный банк Казахстан"	97 196,32	
KZ206017111000014660 в АО "Народный банк Казахстан"	47 347,83	
KZ2794805KZT22034657 (АПП) в АО "Евразийский банк"	8 161,32	
KZ446017111000014810 в АО "Народный банк Казахстана"	6 803,60	
KZ9794805KZT22034658 (ПУ) в АО "Евразийский банк"		
KZ54998JTB0000569729 в АО "Jusan Bank"		



5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря, представлена следующим образом:

Наименование	в тысячах тенге	
	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков МБ	248 277,5	128 243,4
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков РБ	157 335,4	131 269,8
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ПУ	1 361,2	1 272,7
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	18,3	41,1
Задолженность по выплаченной заработной плате		0,5
Оценочный резерв под убытки	(81 352,3)	6 442,5
Итого	325 640,1	267 270,0

*Информация о краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности представлена следующим образом:

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков АПП в тысячах тенге

Контрагенты	Дебет
ТОО "Clinic Miras"	8,63
ТОО "Shymkent Medical Services"	3,01
ТОО "Uveik Qazaqstan"	299,75
ТОО "Biolab Pharm" "Premier Med Clinic "	658,61
ТОО "Вита-1" г.Усть-Каменогорск	3,58
ТОО "Детская поликлиника №1"	3,03
ТОО "Емдеу 7"	2 305,01
ТОО "Казаинская железнодорожная больница"	19,60
ТОО "КСМК Жанұя"	1 194,73
ТОО "КСМК Жанұя" Акмол обл	647,21
ТОО "Медицинская клиника "Сенім "	20,26
ТОО "Медицинский центр Жезказган"	31,70
Атырауская ГП 4	10,13
ГКП на ПХВ "Мунайлинская районная больница" УЗ Ма	9,72
ГКП "Мугалжарская районная больница" на ПХВ ГУ	16,07
ГКП "Аркалыкская региональная поликлиника" УЗ аким	213,27
ГКП "Поликлиника №2 г.Темиртау"УЗ Карагандинской обл	10,34
ГКП "Хромтауская районная больница" на ПХВ Актюб.	2,35
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №6" УЗ Западно-	39,62
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №2" акимата г.Астана	1 300,54
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №4"УЗ г.Шымкент	5,88
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №6" УЗ Жамбыл о	10,10
ГКП на ПХВ "Жетысайская центральная районная боль	46,61
ГКП на ПХВ "Жетысайская ЦРБ "Асык-Ата" Туркестане	
ГКП на ПХВ "Казыгуртская центральная районная бол	
ГКП на ПХВ "Келесская районная больница "Абай"	
ГКП на ПХВ "Кентауская городская поликлиника" УОЗ	



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана
Примечания к финансовой отчетности за год, 31 декабря 2022
года

ГКП на ПХВ " Сайрамская центральная районная больн	13,46
ГКП на ПХВ " Сузакская центральная районная больница" УОЗ Туркестанской области	10,10
ГКП на ПХВ " Талгарская центральная районная больн	3,01
ГКП на ПХВ " Таскалинская районная больница" УЗО ЗКО	10,13
ГКП на ПХВ " Шортандинская районная больница " при	14,76
ГКП на ПХВ "Аккайынская районная больница"	16,06
ГКП на ПХВ "Аккольская районная больница" при УЗ А	62,94
ГКП на ПХВ "Аксукая центральная районная больница	9,69
ГКП на ПХВ "Алакольская центральная районная больница" ГУ "УЗ Алматинской области" акимата Алматинско	10,39
ГКП на ПХВ "Астраханская районная больница" УЗ Акм	200,45
ГКП на ПХВ "Атбасарская многопрофильная межрайонная больница" при УЗ Акмолинской области	49,06
ГКП на ПХВ "Больница района Биржан Сал" УЗ Акмолин	17,32
ГКП на ПХВ "Буландынская районная больница"	22,43
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №14" акимата гор	3 888,11
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №2" УЗ г.Шымкент	17,61
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №4" УЗ Кызылорди	10,13
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №5" УЗ акимата Ж	11,32
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №5" УЗ г. Шымкен	41,71
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №8" акимата города Астаны	11 047,13
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №9" Жамбыл.обл	3,01
ГКП на ПХВ "Егиндыкольская районная больница"	10,62
ГКП на ПХВ "Ерейментауская районная больница" при	98,12
ГКП на ПХВ "Есильская районная больница" УЗ Акмоли	93,75
ГКП на ПХВ "Жаксынская РБ" при УЗ Акмол.обл	17,89
ГКП на ПХВ "Жангалинская районная больница" УЗ ЗКО	3,02
ГКП на ПХВ "Жаркаинская районная больница" при УЗ Акмолинской области	44,65
ГКП на ПХВ "Коксуская центральная районная больниц	3,01
ГКП на ПХВ "Коргалжынская районная больница" при У	1 742,45
ГКП на ПХВ "Отрарская ЦРБ" УОЗ Туркест.обл	8,30
ГКП на ПХВ "Районная больница Зайсанского района"У	16,28
ГКП на ПХВ "Сандыктауская районная больница" при У	83,87
ГКП на ПХВ "Сарыагашская ЦРБ" УЗ Туркестанской обл	16,41
ГКП на ПХВ "Тайыншинская многопрофильная межрайон"	3,03
ГКП на ПХВ "Теректинская районная больница" УЗ Зап	9,72
ГКП на ПХВ "Тупкараганмкая центральная районная бо	7,45
ГКП на ПХВ "Туркестанская городская поликлиника"	43,01
ГКП на ПХВ "Тюлькубасская центральная районная бол	68,51
ГКП на ПХВ "Целиноградская районная поликлиника"	2 494,94
ГКП на ПХВ "Центральная районная больница Байдибек"УОЗ Туркестанской обл	23,85
ГКП на ПХВ "Центральная районная больница Жуальнск	14,62
ГКП на ПХВ "ЦПМСП "Достык"	4 055,74
ГКП на ПХВ "ЦРБ Меркинского района" УЗ Жамбылской	10,10
ГКП на ПХВ "Шардаринская центральная районная бол	0,00
ГКП на ПХВ Аршалынская районная больница	5 873,14
ГКП на ПХВ Районная больница р-на им. Г. Мусрепова	0,00
ГКП на ПХВ Шуская районная больница УЗ акимата Жам	29,00
Городская поликлиника №1" УЗ Актюбинской обл	18 760,00
Городская поликлиника №10	3 760,00



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана
Примечания к финансовой отчетности за год, 31 декабря 2022
года

Городская поликлиника №11	0
Городская поликлиника №11 Шымкент	17,93
Городская поликлиника №12	8 490,57
Городская поликлиника №13	11 678,84
Городская поликлиника №15	109 542,19
Городская поликлиника №3	301,65
Городская поликлиника №4	3 392,10
Городская поликлиника №5	1 881,66
Городская поликлиника №6	11 353,65
Городская поликлиника №9	1 221,04
Жамбылский филиал ТОО "Almaz Medical Group"	38,67
ИнЛайф (InLife)	2,35
ИП "Сейтказина Журсин"	2,35
КГКП "Больница поселка Жайрем" УЗ Карагандинской о	17,12
КГП "Костанайская районная больница" УЗО акимата К	8,63
КГП "Алтынсаринская районная больница" УЗ акимата Костанайской области	17,27
КГП "Камыстинская районная больница" УЗ Костанайск	10,15
КГП "Качарская городская больница" УЗ Кустанайской обл.	3,96
КГП "Многопрофильная больница №1 города Караганды" УЗ Карагандинской области	3,03
КГП "Наурзумская районная больница" УЗ акимата Кос	4,67
КГП "Поликлиника №1 г.Костанай" УЗ акимата Коста	4,70
КГП "Поликлиника №1 г.Темиртау" УЗ Карагандинской	2,35
КГП "Поликлиника №1 города Караганды" УЗ Карагандинской области	3,35
КГП "Районная больница района Бейимбета Майлина"	3,81
КГП "Рудненская городская поликлиника" УЗ Костанай	18,34
КГП "Центральная больница г.Каражал" УЗ Карагандинской области	10,15
КГП "Центральная больница г.Сарани"	10,15
КГП "ЦРБ Бухар-Жырауского района" УЗ Карагандинско	13,82
КГП "ЦРБ ЖанаАркинского района" УЗ Карагандинской	4,90
КГП "ЦРБ Осакаровского района" УЗ Карагандинской	14,03
КГП на ПХВ "Районная больница района Шал акына" КГУ " УЗ акимата СКО"	3,03
КГП на ПХВ " Аральская меж.больница" УЗ Кызылорда	6,78
КГП на ПХВ " Уалихановская районная больница"	23,76
КГП на ПХВ "Больница района Теренкөл" УЗ Павлодарс	6,70
КГП на ПХВ "Городская больница №18" УЗ г.Алматы	9,69
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №16" УОЗ г. Алматы	11,90
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №22" УОЗ г.АЛМАТЫ	11,32
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №3" УЗ Кызылорди	33,41
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №6" УЗ Кызылорди	34,71
КГП на ПХВ "Жанакорганская межрайонная больница" У	7,86
КГП на ПХВ "Казалинская межрайонная больница" УЗ К	38,10
КГП на ПХВ "Кызылжарская районная больница" УЗ аки	4,89
КГП на ПХВ "Мамлютская районная больница"	10,15
КГП на ПХВ "Межрайонная больница Аягозского района	14,23
КГП на ПХВ "Многопрофильная больница г.Байконур"	10,15
КГП на ПХВ "Поликлиника №1 города Семей"	20,15
КГП на ПХВ "Поликлиника №2 города Семей" УЗ ВКО	5,43
КГП на ПХВ "Поликлиника №2 Экибастуза" ГУ " УЗ П	9,07
КГП на ПХВ "Поликлиника №3 г.Семей" УЗ ВКО	6,07



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №2» акимата города Астана
Примечания к финансовой отчетности за год, 31 декабря 2022 года

КГП на ПХВ "Поликлиника №4 города Павлодара" управ	20,30
КГП на ПХВ "Районная больница Магжана Жумабаева"	8,63
КГП на ПХВ "Центр матери и ребенка" Управления з	18,73
КГП на ПХВ "Центральная районная больница Таласск	11,90
КГП на ПХВ "ЦПМ-санитарной помощи №1 г.Семей"	13,79
КГП на ПХВ "ЦРБ района им.Рыскулова" УЗ Жамбылской	6,02
КГП на ПХВ "ЦРБ Сарысуского района" УЗ Жамбылской	8,22
КГП на ПХВ "Шиелийская межрайонная больница" Кызыл	3,02
КГП на ПХВ Акжарская районная больница КГУ СКО	68,36
КГП на ПХВ Городская поликлиника №1 КГУ СКО	11,96
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №25"	7,83
КГП на ПХВ "Городская центральная поликлиника" УЗ Кызылординской области	8,61
КГП "ЦРБ Каркаралинского района" УЗ Карагандинской	2,35
КГП "Центральная районная больница Нуринского район	47,45
Кировская СВА учреждение	1 229,50
Корпоративный фонд "University Medical Center"	47,03
Мед учреждение "Поликлиника №6 смешанного типа" г.Семей	8,63
Медикал Центр Шубарсу	77,21
Медикер Астана	223,10
Медикер Педиатрия	250,13
Медицинский центр МУА	44,09
Некоммерческое акционерное общество "Медицинский университет Караганды"	3,03
НУ СВА "Интертич" города Астана	384,97
Ордабасинская центральная районная больница	8,15
Салауатты Астана	20 990,76
Товарищество с ограниченной ответственностью "Jusan med"	14,23
ТОО ОКД МЦ Садыхан	3,01
ТОО "Astana Clinic"	39,79
ТОО "Green Clinic"	544,35
ТОО "ID Senim R"	0
ТОО "Open medical channel"	2,34
ТОО "Otau Med"	8,15
ТОО "Poliklinika №1"	23,33
ТОО "Sana Vita Clinic"	1 934,11
ТОО "Sunkar Premium"	3,01
ТОО "ULY DALA CLINIC"	4 219,65
ТОО "Viamedis Pavlodar"	3,03
ТОО "VIAMEDIS" г.Кокшетау	23,82
ТОО "Авиценна Бурабай"	41,68
ТОО "Акзере-ТМ"	11,60
ТОО "Ахметова"	8,19
ТОО "Клиника Али-Нур Мед"	10,13
ТОО "Клиника семейных врачей"	530,43
ТОО "Медицинская фирма "Гиппократ"	8,21
ТОО "Медицинский Центр "Sauran"	6,34
ТОО "Медицинский центр "Рауан"	3,01
ТОО "Медицинский центр "Сан-Тоты"	3,01
ТОО "Медицинский центр доктора "Орынбаева-Туркестан"	3,01
ТОО "НКЦ кардиохирургии и трансплантологии" П-а Zha	60,04
ТОО "Новая Поликлиника"	60,04



ТОО "Поликлиника City"	961,93
ТОО "ТТн К"	12,77
ТОО "Центр Семейного Здоровья №5"	1 338,13
ТОО "Центр семейного здоровья Шипагер"	22 116,27
ТОО Senim Clinic	39,19
ТОО Медицинский центр "РайМед"	13,11
ТОО Медицинский центр "ЯСИН"	10,13
ТОО "Лечебно-оздоровительный центр "Биоритм"	3,01
ТОО "Сельская врачебная амбулатория "Коксу"	11,60
филиал ТОО "VIAMEDIS" г.Степногорск	36,01
Филиал ТОО "Медикер Жайык" QAMQOR QP2	20,85
Филиал ТОО Клиника Эндокринологии	1 990,04
Итого	248 277,46

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков РБ:

в тысячах тенге

Контрагенты	Дебет
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	157 336,3
Итого	157 335,4

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ПУ:

в тысячах тенге

Контрагенты	Дебет
Городская поликлиника №15 (НИЕТ)	997,15
Интертич Медицинский Ассистанс	112,29
Национальный координационный центр экстренной меди	7,00
Некоммерческое АО "Национальный центр детской реабилитации" г.Астана	38,00
НУ СВА "Интертич" города Астана	124,25
ТОО "Архимедес Казахстан "	75,50
ТОО Health Care Atyrau	7,00
Итого	1 361,19

6. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Текущий социальный налог и подоходный налог за год, закончившийся 31 декабря, 0,00

в тысячах тенге

Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет

Итого

31.12.2021	31.12.2020
-	-
0	0

7. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

Наименование:	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
1300, Запасы	622 598,0	903 228,0
1310, Сырье и материалы	622 598,0	903 228,0
1311, Продукты питания	532,5	1 082,2
1312, Топливо и ГСМ	3 150,6	3 480,1

1313, Лекарственные препараты	77 069,6	70 552,7
1314, Запасные части		
1315, Канцелярские товары, моющие, хозяйственные товары	4 513,1	8 205,2
	50 914,7	60 041,4
1316, Мягкий инвентарь		
1317, МБП	31 588,9	33 447,2
1318, Медицинский инструмент	8 842,3	6 113,6
	164 264,2	196 801,1
1319, Орг.техника		
1321, Дезинфицирующие	4 038,5	4 793,5
1322, Изделия медицинского назначения одноразовые	19 497,8	11 964,8
	223 408,8	342 966,7
1324, Реагенты		
1326, Кохлеарный имплант	22 796	33 621,2
1327, Физионил	4 648,0	102 800,0
1328, Медицинская техника	4 719,0	6 087,4
	2 614,0	21 271,0

**Информация по движению запасов представлена в следующей таблице:

в тыс. тенге:

Счет, Наименование	Сальдо на 31.12.2021г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022г.
1300, Запасы	622 598,00	4 346 661,40	4 066 031,30	903 228,1
1310, Сырье и материалы	625 598,00	4 346 661,40	4 066 031,3	903 228,1
1311, Продукты питания	532,5	5 996,60	5 446,9	1 082,2
1312, Топливо и ГСМ	3150,6	5 249,70	4 920,2	3 480,1
1313, Лекарственные препараты	77069,6	597 777,00	604 293,9	70 552,7
1314, Запасные части	4513,1	76 289,20	72 597,1	8 205,2
1315, Канцелярские товары, моющие, хозяйственные товары	50914,7	51 976,20	42 849,5	60 041,4
1316, Мягкий инвентарь	31588,9	16 829,80	14 971,5	33 447,2
1317, МБП	8842,3	1 176,00	3 904,7	6 113,6
1318, Медицинский инструмент	164264,2	104 289,30	71 752,4	196 801,1
1319, Орг.техника	4038,5	6 478,90	5 723,9	4 793,5
1321, Дезинфицирующие	19497,8	146 409,30	153 942,3	11 964,8
1322, Изделия медицинского назначения одноразовые	223408,8	1 334 109,90	1 214 552,0	342 966,7
1324, Реагенты	22796,0	282 126,10	271 300,9	33 621,2
1326, Кохлеарный имплант	4648,0	1 525 198,00	1 427 046,0	102 800,0
1327, Физионил	4719,0	143 559,20	142 190,8	6 087,4
1328, Медицинская техника	2614,0	48 851,20	30 194,2	21 271,0
1330, Товары		345,00	345,0	

В 2022 году приобретено всего запасов на 4 346 661,4 тенге, в том числе:

Израсходовано запасов на сумму 4 066 031,3 тенге.

Остаток запасов на конец отчетного периода составил - 903 228,1 тенге.



8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:
в тысячах тенге

Прочие краткосрочные активы, в том числе:	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочные авансы выданные		
Расходы будущих периодов	14 069,7	28 044,2
Итого	577,3	
	14 647,0	28 044,2

9. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря, не имеет остатка в 2022 году.

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:
в тысячах тенге

Сальдо на 31.12.2021 года	17 267 232,9
Поступило (перемещение и в том числе безвозмездно полученные)	12 639 616,9
Выбыло (перемещение, передача, списание)	11 023 062,2
Сальдо на 31.12.2022 года	18 883 787,6
Сальдо на 31.12.2021 года	6 347 098,3
Начислено износа за год	7 418 268,0
Списан износ выбывших ОС	6 953 189,7
Сальдо на 31.12.2022 года	6 812 176,6
Балансовая стоимость	
на 31.12.2021 года	10 920 134,6
на 31.12.2022 года	12 071 611,0
в том числе: -Здания	9 064 200,4
-Машины,оборудования, передаточные устройства	612,9
-Медицинское оборудование	2 955 995,8
-Оргтехника	4 625,1
-Транспортные средства	15 651,0
-Прочие основные средства	3 432,2
-Дорогостоящий медицинский инвентарь	27 093,6

За отчетный период приобретено основных средств:
Приобретено на сумму 1 444 612,87 тенге
Списано основных средств на сумму 58 279,4 тенге.

Расшифровка основных средств поступивших в 2022 году:		
2410	Кол-во	Цена
Система рентгеновской компьютерной томографии для всего тела с принадлежностями 128 срезов	1	459 450,00



Магнитно-резонансный томограф принадлежностями	1	771 050,00	771 050,00
Система цифровая радиологическая CR 30-Xm	1	18 200,00	18 200,00
Многофункциональное устройство-принтер	3	91,17	273,50
принтер	8	96,77	774,14
многофункциональное устройство	2	99,01	198,02
Аппарат передвижной рентгеновский хирургический с С-дугой Cios Select с принадлежностями	1	74 900,00	74 900,00
принтеры	36	75,84	2 730,35
Система цифровая диагностическая ультразвуковая XARIO с принадлежностями, в комплекте с 2 датчиками	1	27 214,00	27 214,00
Детектор рентгеновский плоскостельный EVS3643 wp	1	15 819,00	15 819,00
Система цифровая радиологическая CR-30 XM	1	17 400,00	17 400,00
Устройство конвекционного обогрева "Equator" EQ-5000	3	4 700,00	14 100,00
кровать мед.функциональная Centuris P750	3	2 350,00	7 050,00
кровать мед.функциональная Centuris P750	1	2 350,00	2 350,00
Станция инфузионная, на 3 устройства	1	600,00	600,00
Насос шприцевой инфузионный Aitecs 2016	2	650,00	1 300,00
Инфузионный насос Aitecs 3017	1	700,00	700,00
Монитор ADVIEW	1	1 330,00	1 330,00
Фартук рентгенозащитный	6	164,98	989,88
Фартук рентгенозащитный двухсторонний	2	234,98	469,96
Фартук рентгенозащитный детский	2	77,89	155,78
Завеса воздушная	3	92,74	278,21
Завеса воздушная	3	128,80	386,40
видеорегистратор	5	44,88	224,40
Машина стиральная	2	178,00	356,00
налобный осветитель Heine	2	1 800,00	3 600,00
Камера уличная	16	12,70	203,94
видеокамера цифровая, купольная, 2мл	6	28,10	168,77
тележка для уборки	5	29,00	145,00



офтальмоскоп BETA	2	790,00	1 580,00
налобный осветитель Heine	3	1 800,00	5 400,00
Автомобиль Hyundai Tucson	1	14 660,80	14 660,80
Весы детские электрические	2	69,96	139,92
Принтер для печати этикеток	1	96,00	96,00
Коммутатор сетевой, d'link dgs 1210-48	2	164,40	328,80
Итого			1 444 612,87

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2022 годов, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

Сальдо на 31.12.2021 г.	4 897, 5
Поступило	0
Выбыло	0
Сальдо на 31.12.2022 г.	3 280,1
Износ и убытки от обесценения:	
Сальдо на 31.12.2021 г.	14 245, 8
Начислено износа за год	1 617,4
Списан износ выбывших ОС	0
Сальдо на 31.12.2022 г.	15 863,3

12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

в тысячах

тенге

Отложенные налоговые активы по корпоративному
подходному налогу
Итого

31.12.2021	31.12.2020
-	-
0,00	0,00

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

в тысячах

тенге

Модернизация и капитальный ремонт
Итого



14. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря, представлена следующим образом:

	в тысячах тенге	
	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	129 484,6	70 612,4
Краткосрочная задолженность по исполнительным листам	1 169,4	1 874,0
Обязательства по налогам	45 706,0	60 181,0
Обязательства по другим обязательным платежам и отчислениям	57 340,8	57 368,0
Прочая краткосрочные кредиторская задолженность	1 667,2	390,6
	235 368,0	190 426,0

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам.

тыс.тенге

Наименование	31.12.2022г.
ТОО "Казмединжиниринг"	11 580,80
ТОО "Эль-Фарм"	330,00
ТОО Aibar Group	21,00
Glebus-medical	943,50
RuMa Farm	270,00
Smart Energy Hub	1 405,57
Terra Pharm	3 336,07
Альянс-Фарм	515,00
Аманат	7 380,80
Ампира	1 242,96
Ангрофарм НС	1 630,85
Ангрофарм НС	1 676,40
Антарес-KZ	1 964,29
АО "Казахтелеком"	302,05
АО "Медицинский Университет Астана"	320,00
АО «Национальный научный медицинский центр»	261,40
АСПАН 2020 КЗ	457,97
АУМ+	88,00
АЭС	2 964,37
Әскер	33,00
Вива Фарм	586,20
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №1" акимата горо	1 236,56
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №7" акимата горо	1 693,13
ГКП на ПХВ "Городской центр фтизиопульмонологии"	288,20
Городская поликлиника №11	238,40
Городская поликлиника №6	0
Городской центр психического здоровья	73,10
Дарен Мед	3 825,00
Демеу	34 790,00
ИП АРУЖАН	822,70
ИП "Байназаров"	39,80
ИП "Темиргалиева З.К."	9 810,05
ИП IDos	96,00
ИП Ырыс	45,60
Каззкотех	484,90
Каримсакова Галия Балгабасвна	6,90



КГП "Алтынсаринская районная больница" УЗ акимата Костанайской области	2,35
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №3" УЗ Кызылорди	109,74
КГП на ПХВ "Межрайонная больница Аягозского района	12,09
Келун-Казфарм	1 040,00
Керинбекова Бейсенкул Керинбековна	-6,74
КСА-сервис	476,75
Медсервис Плюс	300,70
Многопрофильная городская больница №1	154,21
Нур-Саба	403,09
ООИ "Сыр-Сункар"	340,27
ПМ Компани	3 600,00
Рамтэк	660,00
РГП на ПХВ "Научно-произв.центр трансфузиологии"	15,84
Республиканский Радиологический Центр	280,00
Республиканский центр электронного здравоохранения	183,59
Сан-Мед Сервис	8 267,37
Санмедика	286,90
Су Арнасы	0,23
Султан ТОО	181,50
Тарлан-Инт	6 894,74
ТОО "Astana Energy Management"	672,00
ТОО "ЖУРЕК"	77,90
ТОО "Утилизация Нур KZ"	81,08
ТОО "DIALIZ" (ДИАЛИЗ)	5 877,48
ТОО "Американ МедикалЦентрес"	13,00
ТОО "АНТ ГРУПП"	693,93
ТОО "Ихсан 2004"	251,79
ТОО "Каскеленское Учебно-производственное предприятие Казахского общества слепых"	2 745,12
ТОО "СОС Казахстан"	2,90
ТОО "Теле4"	328,80
ТОО "Фаворит Секьюрити"	170,00
ТОО "Цветочник"	36,93
ТОО «Экспомед»	2 306,00
ТОО KEZI	927,44
ТОО БарысМедСнаб	108,00
ТОО Казахстан Дзэ	29,10
Шортандинская центральная районная аптека №9	200,00
Итого	129 484,6

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные оценочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочные гарантийные обязательства	56,8	56,8
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников	197 324,5	269 650,1
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	309,0	309,0
Итого	197 690,3	309 915,9

Оценочные обязательства – беспорная кредиторская задолженность, срок погашения которой и/или дата погашения носят неопределенный характер.

Предприятие признает оценочные обязательства по вознаграждению работникам в соответствии с требованиями IAS 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Начисление резерва по предстоящим отпускам обеспечивает равномерное включение расходов на оплату отпусков на расходные счета, при этом сумма резерва является оценочной величиной, которая включает затраты на предстоящие отпуска, а также суммы социального налога и социальных отчислений в связи с такими затратами.

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Краткосрочные обязательства по гарантийным взносам	14 888,2	13 312,8
Краткосрочные авансы полученные	1 808,2	
Краткосрочная задолженность по оплате труда	6 643,9	147 692,2
Краткосрочная задолженность по аренде	19 533,3	
Дивиденды к оплате	20 775,0	11 239,0
Итого	63 648,8	172 244,0

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
	10 865 933,5	9 969 194,9
Доходы будущих периодов	10 865 933,5	9 969 194,9
Итого		

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

18. КАПИТАЛ

в тысячах тенге

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Уставный капитал	808 604,8	808 604,8
		952 520,6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 347 237,0	
	2 155 841,8	1 761 125,4

Уставный капитал

Объявленный уставный капитал на сумму 808 604,8 тенге на 31.12.2022 г. сформирован

Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток на 31.12.2022 года составило 1 347 237,0 тенге.



Учет доходов и расходов Предприятие ведется на соответствующих счетах по методу начисления. Расходы отражены в разрезе статей затрат. Доходы и расходы отражены на основании соответствующих первичных документов.
Предприятие за 2022 год завершило с прибылью в сумме 415 491,8 тенге.

19. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

в тысячах тенге

Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на 01.01.2021	952 520,4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	415 491,8
Операции с собственниками	20 774,5
Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на 31.12.2022	1 347 237,0

20. ВЫРУЧКА

По состоянию на 31 декабря, выручка от основной деятельности, представлена следующим образом:

в тысячах тенге

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	6 244 065,0	5 111 104,2
Доходы от финансирования	22 037,6	38 692,4
Прочие доходы	580 246,2	459 223,6
Итого	6 846 348,8	5 609 020,2

Всего доход за 2022 год составило 6 846 348,8 тенге, в том числе:

Доход от реализации продукции и оказания услуг за 2022 год составило 6 244 065,0 тенге,

в том числе:

Наименование	Сумма
Доход от реализации продукции и оказания услуг РБ	5 447 193,7
Доход от реализации продукции и оказания услуг АПП	610 039,3
Доход от реализации продукции и оказания услуг ПУ	186 832,0
Итого:	6 244 065,0

в тысячах тенге:

21. РАСХОДЫ ПО СТАТЬЯМ ЗАТРАТ

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Себестоимость реализованных товаров и услуг	5 970 317,2	5 040 393,2
Прочие расходы	230 880,0	126 242,5
Административные расходы	229 660,1	215 846,9
Расходы по реализации продукции и оказания услуг	0	768,9
Всего	6 430 857,3	5 384 248,5



22. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ И ОКАЗАНИЮ УСЛУГ

По состоянию на 31 декабря, расходы по реализации и оказанию услуг представлены следующим образом:

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг:

в тысячах тенге

СТАТЬИ ЗАТРАТ	31.12.2022 г
Амортизация ФА	490 014,3
Аренда ОС(Аппарат для эндоскопической хирургии KARL STORZ)	167 430,0
аутсорсинг прачечного отделения	16 071,4
Банковские услуги	1 815,4
Вода и канализация	9 706,5
дезинфекционные услуги	320,0
Заправка и ремонт картриджей	1 044,5
Изготовление бланочной продукции	286,2
Изготовление печатей	183,2
Индивидуальный дозиметрический контроль персонала	280,0
Медицинские и лабораторные услуги	57 833,3
Обслуживание здания и сооружения	84 943,0
повышение квалификации и обучение	2 422,0
Охрана здания	23 969,8
Охрана объекта (аптека)	330,0
Поверка медоборудование	1 066,2
Прочие расходы	6 866,3
работа по изготовлению и монтажу перегородки из ПХВ	229,0
Работа по монтажу и палатке "Тревожной кнопки"	170,0
Работы по ремонту фильтров	26 880,0
работы по установке оборуд.и инструментов предназначенного для людей с огран.возможностями	1 602,2
Расходы, связанные с ПО	13 005,6
Расходы связанные с содержанием медоборудования	113 531,2
Разведение спирта	1 000,7
Расходы по оплате труда включая налоги	3 101 453,8
резерв на дифоплату по итогам отчетного года	15 271,3
Резерв по отпускам включая налоги	169 664,4
Ремонт и замена расходных материалов принтеров	301,2
ремонт кассового аппарата	15,0
Сервисное обслуживание мед.газов	1,8
Сервисное обслуживание и ремонт автомашин	0,4
списание лекарственных препаратов	1 076,1



списание изделий медицинского назначения	433 539,6
Списание мед.инструментарий	8 040,9
Списание реагентов	70 592,3
Списание кохлеарных имплантов	438 998,0
Списание дез.средств	60 682,0
списание товаров	817,5
Списание амортизации основных средств	3 028,7
Списание бланков	872,3
списание гсм	2 994,2
списание запасных частей	36 197,2
списание запасов ЧС и ГО	2 841,0
списание канцелярских товаров РБ	6 863,1
списание МБП	1 222,7
списание моющих средств	2 335,0
списание мягкого инвентаря	6 858,6
списание огнетушителей	4,5
списание орг.техники	2 210,2
списание продукты питание	5 320,2
списание хозяйственных товаров	2 677,4
Командировочные расходы	3 925,3
Тепловая энергия РБ	53 547,5
Технический осмотр	20,0
Услуги сторонних организации	153 946,3
Услуги связи	3 659,8
Прочие услуги	208,9
Штрафы, пени в бюджет	1 908,5
Электроэнергия РБ	76 001,6
Итого	5 970 317,1

-Прочие расходы:

Наименование затрат	тыс.тенге 31.12.2022 г
Вода и канализация	440,5
выбытие ОС	30 890,0
Вывоз ТБО	4 539,7
Обслуживание здания и сооружения	119,7
Прочие	5 500,0
Прочие расходы	33,8
Расходы по оплате труда включая налоги	67 666,7
Резерв по отпускам включая налоги	104,9
резерв на проведение финансового аудита	238,7
Резерв по обесценению дебиторской задолженности	103,9
Резерв по сомнительным требованиям	152,3



Ремонт и техническое обслуживание лифтов и тех.освидетельствование	4 855,0
Сервисное обслуживание	5 551,9
Сервисное обслуживание и ремонт автомашин	1 989,8
списание канцелярских товаров	8,2
списание хозяйственных товаров	5,6
командировочные расходы	6,4
Тепловая энергия РБ	3 950,5
Техническое обслуживание домофонной системы	861,0
Услуги сторонних организации	12 501,1
Электроэнергия РБ	5 490,2
Итого	230 880,0

23. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря, административные расходы представлены следующим образом:

в тысячах тенге

СТАТЬИ ЗАТРАТ	31.12.2022 г
Амортизация нематериальных активов	1 617,4
Амортизация ФА	67,8
банковские услуги	201,0
Вода и канализация	220,8
земельный налог	113,8
Изготовление бланочной продукции	54,0
Налог за транспорт	32,4
Налог на имущество	8 764,0
Обучение	35,0
Платежи в бюджет	70,4
Почтовые услуги	323,2
Прочие расходы	53,4
Прочие налог	30,8
Расходы будущих периодов	926,9
Расходы по оплате труда включая налоги	196 971,3
Расходы, связанные с ПО	3 408,0
Резерв по отпускам включая налоги	7 378,2
Семинар	586,9
списание товаров	33,0
списание гсм	1 534,8
списание канцелярских товаров	1 362,8
списание моющих средств	4,7
списание орг.техники	76,1
списание хозяйственных товаров	63,1
Командировочные расходы	764,7
Тепловая энергия РБ	1 561,6
Услуги сторонних организации	1 382,3
Услуги связи	175,7
Членские взносы	315,5
Электроэнергия РБ	1 531,4
Итого	229 660,0



24. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Деятельность Предприятия подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сфере, колебания курсов валют и осуществимости, контрактных прав. Последствия наступления таких событий могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Предприятия.

29.1 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 Предприятия могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

29.2 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.

1. 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.

2. 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.

3. Риск, связанный с ликвидностью

Риск, связанный с ликвидностью, - это риск того, что Предприятие может столкнуться с трудностями при необходимости погашения своих краткосрочных обязательств. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости.

25. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и



финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Ключевой управленческий персонал является Руководителем.

26. 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. До тех пор, пока Предприятие не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение 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.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В деятельности Предприятия за период с 31 декабря 2021 года по дату сдачи данной финансовой отчетности, не происходили события, обязывающие согласно МСФО 10 «События после отчетной даты» вносить корректировки в показатели финансовой отчетности.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия «13» марта 2023 года.

От имени Предприятия:

Руководитель

Кулупева Г.Е.

13 марта 2023 года



Главный бухгалтер

Темірқұлова Г.А.

13 марта 2023 года

