

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МҚК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

**Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар
ауруханасы»
Шаруашылық жүргізу құқығындағы мемлекеттік коммуналдық
кәсіпорыны**

Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда
аяқталған жыл үшін және тәуелсіз аудитордың есебі

2026 жыл

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

МАЗМҰНЫ

2025 ЖЫЛҒЫ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУҒА ЖӘНЕ БЕКІТУГЕ
ЖАУАПҚЕРШІЛІК ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫ РАСТАУ

БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС

ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ ТУРАЛЫ ЕСЕП

АҚША ҚАРАЖАТТАРЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА

2025 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН КЕЗЕҢ ҮШІН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУҒА ЖӘНЕ БЕКІТУГЕ ЖАУАПКЕРШІЛІК ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫ РАСТАУ

Ұсынылған тәуелсіз аудиторлар есебінде қамтылған тәуелсіз аудиторлар міндеттерінің сипаттамасымен бірлесіп қаралуға тиіс төмендегі өтініш Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК (бұдан әрі – Кәсіпорын) қаржылық есептілігіне қатысты тәуелсіз аудиторлар мен басшылықтың жауапкершілігін ажырату мақсатында жасалды.

Кәсіпорын басшылығы 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша кәсіпорынның қаржылық жағдайын барлық маңызды аспектілерде сенімді түрде көрсететін қаржылық есептілікті дайындауға, сондай-ақ оның қызметінің қаржылық нәтижелері, ақша қаражаттарының қозғалысы және халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес осы күні аяқталған жылдағы капиталдағы өзгерістер үшін жауапты болады.

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық:

бухгалтерлік есептің тиісті принциптерін таңдау және оларды дәйекті қолдану үшін;

негізделген бағалаулар мен есептеулерді қолданғаны үшін;

қаржылық есептілікке ескертулерде ХҚЕС талаптарын сақтағаны немесе ХҚЕС-тан барлық елеулі ауытқуларды ашқаны үшін; және

мұндай жорамал заңсыз болған жағдайларды қоспағанда, кәсіпорын жақын болашақта өз қызметін жалғастырады деген болжамға сүйене отырып, қаржылық есептілікті дайындағаны үшін жауапты болады.

Кәсіпорын басшылығы:

кәсіпорынның барлық бөлімшелері бойынша тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және оның жұмыс істеуін қамтамасыз ету үшін;

кез келген уақытта кәсіпорынның қаржылық жағдайы туралы ақпаратты жеткілікті дәлдікпен дайындауға және қаржылық есептіліктің ХҚЕС талаптарына сәйкестігін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін бухгалтерлік есеп жүйесін қолдағаны үшін;

Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес бухгалтерлік есепті жүргізгені үшін;

кәсіпорын активтерін қорғау үшін өз құзыреті шегінде шаралар қабылдағаны үшін; және

алаяқтық және басқа да теріс пайдалану фактілерін анықтау және алдын алу үшін жауапты болады.

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған кезең үшін осы қаржылық есептілікті кәсіпорын басшылығы 2026 жылғы 23 сәуірде мақұлдады және шығару үшін бекітті.

Директор



Г.Е. Кулушева

Бас бухгалтер



Г.А. Темиркулова

Астана қ.

М. О.

«ELORDA AQUA» ШЖК МКК

Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін
(Сомалар мың теңгемен көрсетілген)

«Аудит Бизнес Групп» ЖШС

«Аудит Бизнес Групп» ЖШС
Бауыржан Момышұлы даңғылы
2/10, 17
Астана қ., 010000
Қазақстан Республикасы

ҚР аумағында аудиторлық қызметпен
айналысуға мемлекеттік лицензия
№ 19023950, ҚР ҚМ 12.12.2019 ж. берілген
(бастапқы берілген күні 07.04.2017 ж.)



Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық
балалар ауруханасы» шаруашылық жүргізу құқығындағы
мемлекеттік коммуналдық кәсіпорынның
құрылтайшылары мен басшылығына

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ № 91 АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

Пікір

Біз Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» шаруашылық жүргізу құқығындағы мемлекеттік коммуналдық кәсіпорынның 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бухгалтерлік баланс, пайда мен шығындар туралы есеп, ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс), көрсетілген күні аяқталған жыл ішіндегі капиталдағы өзгерістер туралы есеп, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелерінен және өзге де түсіндірме акпараттан тұратын қаржылық есептілікке ескертпелер қамтылған, қоса берілген қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Біздің ойымызша, қоса беріліп отырған қаржылық есептілік қаржылық есептілікті дайындау тұжырымдамасының талаптарына сәйкес дайындалды және Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» шаруашылық жүргізу құқығындағы мемлекеттік коммуналдық кәсіпорынның (бұдан әрі - Кәсіпорын) 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдайын, сондай-ақ Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес көрсетілген күні аяқталған жылдың қызметінің қаржылық нәтижелері мен ақша қаражатының қозғалысын барлық елеулі аспектілерде анық көрсетеді.

Пікір білдіру үшін негіз

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз бұдан әрі біздің қорытындымыздың «Қаржылық есептілік аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі» бөлімінде сипатталған. Біз Кәсіпорынға катысты Бухгалтерлерге арналған халықаралық этика стандарттары жөніндегі кеңестің кәсіби бухгалтерлер этикасы кодексіне (БХЭСК кодексі) және Қазақстан Республикасындағы біздің аудитке қолданылатын этикалық талаптарға сәйкес тәуелсіз болып отырмыз және осы талаптарға және БХЭСК кодексіне сәйкес өзге де этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдемелер біздің пікірімізді білдіруге негіз болуы үшін жеткілікті және тиісті деп санаймыз.

Басшылықтың және корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалардың қаржылық есептілікті дайындау жауапкершілігі

«ELORDA AQUA» ШЖҚ МКК

Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін
(Сомалар мын теңгемен көрсетілген)

Кәсіпорын басшылығы осы қаржылық есептілікті Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес дайындауға және дұрыс ұсынуға, сондай-ақ басшылық жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалаушылықтарды қамтымайтын қаржылық есептілікті дайындау үшін қажет деп санайтын ішкі бақылау жүйесін құруға жауапты болады.

Корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалар Кәсіпорынның қаржылық есептілігін дайындауды қадағалау үшін жауапты болады.

Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалаушылықтар болмайтынына және біздің пікірімізді қамтитын аудиторлық қорытынды шығаруға ақылға қонымды сенімділік алу болып табылады. Ақылға қонымды сенімділік сенімділіктің жоғары дәрежесін білдіреді, бірақ Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілген аудит олар болған кезде әрқашан елеулі бұрмалаушылықтарды анықтайтынына кепілдік болып табылмайды. Бұрмалаулар жосықсыз іс-әрекеттердің немесе қателіктердің нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жеке немесе жиынтығында осы қаржылық есептілік негізінде қабылданатын пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне әсер етуі мүмкін деп негізді болжау мүмкін болса, елеулі болып саналады.

Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудит шеңберінде біз кәсіби пайымды қолданамыз және бүкіл аудит бойы кәсіби скептицизмді сақтаймыз.

Бұдан басқа, біз келесі әрекеттерді орындаймыз:

- жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан қаржылық есептіліктің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіруге негіз болатын жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдемелер аламыз. Жосықсыз әрекеттер нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупі қателік нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупінен жоғары, өйткені жосықсыз әрекеттер сөз байласу, жалғандық, қасақана өткізіп жіберу, ақпаратты бұрмаланған түрде ұсыну немесе ішкі бақылау жүйесін айналып өту әрекеттерін қамтуы мүмкін;

- Кәсіпорынның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызы бар ішкі бақылау жүйесін түсінеміз;

- біз қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудың негізділігін және басшылық дайындаған тиісті ақпаратты ашуды бағалаймыз;

- біз қаржылық есептіліктің тұтастай ұсынылуын, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпаратты ашуды, сондай-ақ қаржылық есептіліктің оның негізінде операциялар мен оқиғаларды ұсынатындығын, олардың дұрыс ұсынылуы қамтамасыз етілетіндігін бағалаймыз.

Біз корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалармен ақпараттық өзара іс-қимылды жүзеге асырамыз, олардың назарына аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімдері туралы, сондай-ақ аудит нәтижелері бойынша елеулі ескертулер, оның ішінде аудит процесінде анықтайтын ішкі бақылау жүйесінің елеулі кемшіліктері туралы ақпаратты жеткіземіз.

Аудитор

«Аудит Бизнес Групп» ЖШС

Аудитордың біліктілік куәлігі №0000255

2015 жылғы 1 шілдеде ҚР аудиторларын аттестативі бойынша Біліктілік комиссиясы берген



Л.С. Дүйсенова

Аудиторлық қорытындының күні: 2026 жылғы 23 сәуір.

Мекенжайы: 010000, Астана қ., Бауыржан Момышұлы даңғылы 2/10, 17

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрығына
1-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
2-қосымша

Нысан

БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС
2025 жылғы есепті кезең

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Мерзімділігі: жылдық

Ұсынатындар: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын, есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
I. Қысқа мерзімді активтер			
Ақша қаражаты және олардың баламалары	010	476 904	652 943
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	011		
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	012		
Пайда немесе зиян арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қысқа мерзімді қаржы активтері	013		
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	014		



ТОО «Аудит
Бизнес Групп»

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Өзге қысқа мерзімді қаржы активтері	015		
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	016	401 429	500 458
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	017		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	018		
Ағымдағы табыс салығы	019		
Босалқы қорлар	020	1 183 637	1 076 910
Биологиялық активтер	021		
Өзге қысқа мерзімді активтер	022	26 655	4 126
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010 жолдан 022 жолды қоса алғанда сомасы)	100	2 088 625	2 234 437
Сатуға арналған активтер (немесе шығатын топтар)	101		
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	110		
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	111		
Пайда немесе зиян арқылы әділ құн бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері	112		
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	113		
Бастапқы құны бойынша ескерілетін инвестициялар	114		
Үлестік қатысу әдісімен ескерілетін инвестициялар	115		
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	116		
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	117		
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	118		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119		
Инвестициялық мүлік	120		
Негізгі құралдар	121	4 897 627	4 594 853
Пайдалану құқығы нысанындағы актив	122		
Биологиялық активтер	123		
Барлау және бағалау активтері	124		
Материалдық емес активтер	125	82 316	1 738
Кейінге қалдырылған салық активтері	126		
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	127		
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110 жолдан 127 жолды қоса алғанда сомасы)	200	4 979 943	4 596 591



ТОО «Аудит»

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол)		7 068 568	6 831 028
Міндеттеме және капитал			
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер		Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210		
Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211		
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	212		
Өзге қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	213		
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	214	579 946	648 361
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215	246 094	296 742
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216		
Қызметкерлерге сыйақылар	217	239 624	219 767
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	218	4 000	
Сатып алушылардың шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелері	219		
Мемлекеттік субсидиялар	220		
Төлсетін дивидендтер	221		
Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер	222	77 172	80 925
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиынтығы (210 жолдан 222 жолды қоса алғанда сомасы)	300	1 146 836	1 245 795
Сатуға арналған шығатын топтардың міндеттемелері	301		
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310		
Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311		
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	312		
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	313		
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	314		
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	316		
Қызметкерлерге сыйақылар	317		

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек	318		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319		
Мемлекеттік субсидиялар	320		
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	321	3 366 179	3 035 767
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310 жолдан 321 жолды қоса алғанда сомасы)	400	3 366 179	3 035 767
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	2 083 269	2 083 269
Эмиссиялық кіріс	411		
Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	412		
Озге де жиынтық кірістің компоненттері	413		
Бөлінбеген пайда (өтелмеген шығын)	414 415	472 284	466 197
Меншік иелеріне жатқызылатын капитал жиынтығы (410 жолдан 415 жолды қоса алғанда сомасы)	420	2 555 553	2 549 466
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Барлық капитал (420 жол + 421 жол)	500	2 555 553	2 549 466
Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол)		7 068 568	6 831 028

Кәсіпорын басшылығының атынан қол қойылды:



Г.Е. Кулмисина

Директор

Астана қ.

М.О.


Г.А.Темиркулова

Бас бухгалтер

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрығына
2-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
3-қосымша

Нысан

ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ТУРАЛЫ ЕСЕП
2025 жылғы есепті кезең

Индекс: № 2 - ПЗЕ

Мерзімділігі: жылдық

Үсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта
қаржылық есептілік депозитарийіне

Үсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Пайда және шығындар туралы есеп»
әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар
ауруханасы» ШЖҚ МКК

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Алдыңғы Кезең үшін
Тауарларды, жұмыстар мен қызметтерді сатудан түскен түсім	010	8 985 936	8 695 255
Өткізілген тауарлардың, жұмыстар мен қызметтердің өзіндік құны	011	9 327 285	8 929 384
Жалпы пайда (010 жол - 011 жол)	012	(341 349)	(234 129)
Сату бойынша шығыстар	013		
Әкімшілік шығыстар	014	354 973	337 391
Операциялық пайда (залал) жиыны (+/- 012 жолдан 014 жолды қоса алғанда)	020	(696 322)	(571 520)
Қаржылық кірістер	021	76 736	79 578
Қаржылық шығыстар	022		
Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен	023		

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі			
Басқа да кірістер	024	1 005 089	734 441
Басқа да шығыстар	025	371 708	174 903
Салық салынғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020 жолдан 025 жолды қоса алғанда)	100	13 795	67 596
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	101	7 388	
Жалғасатын қызметтен салық салудан кейінгі пайда (залал) (100 жол + 101 жол)	200	6 407	67 596
Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал)	201		
Төмендегілерге жатқызылған бір жылдағы пайда (200 жол + 201 жол):	300	6 407	67 596
негізгі ұйымның меншік иелері бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			
Өзге де жиынтық кіріс, барлығы (420 жолдан 440 жолды қоса алғанда сомасы):	400		
оның ішінде:			
өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау	410		
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірісіндегі (залалындағы) үлес	411		
кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының ставкасындағы өзгерістің әсері	412		
ақша ағынын хеджирлеу	413		
шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	414		
шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	415		
өзге де жиынтық кірістің өзге де компоненттері	416		
пайда (залал) құрамындағы қайта жіктеу кезіндегі түзету	417		
өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері	418		
Кейінгі кезеңдерде кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс жиынтығы (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (410 жолдан бастап 418 жолды қоса алғандағы сома)	420		

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау	431		
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірісіндегі (залалындағы) үлес	432		
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	433		
өзге де жиынтық табыс	434		
құрауыштарының салықтық әсері	435		
өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау	435		
Кейінгі кезеңдерде кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс жиынтығы (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (431 жолдан 435 жолды қоса алғандағы сома)	440		
Жалпы жиынтық кіріс (300 жол + 400 жол)	500	6 407	67 596
Мыналарға жатқызылатын жалпы жиынтық табыс:			
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			
Акцияға пайда:	600		
оның ішінде:			
Акцияға базалық пайда:			
жалғасатын қызметтен			
токтатылған қызметтен			
Бір акцияға бөлінген пайда:			
жалғасатын қызметтен			
токтатылған қызметтен			

Кәсіпорын басшылығының атынан қол қойылды:



Г.Е. Кулушева

Директор

Астана қ.

М. О.

Г.А.Темиркулова

Бас бухгалтер

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрығына
3-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
4-қосымша

Нысан

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (Тікелей әдіс)
2025 жылғы есепті кезең

Индекс: № 3 - АҚҚ - Т

Мерзімділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Алдыңғы кезең үшін
1. ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (011 жолдан 016 жолды қоса алғанда сомасы)	010	9 172 293	8 811 354
Оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтерді өткізу	011	9 081 109	8 725 059
басқа да түсім	012		
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	013		
сактандыру шарттары бойынша түсімдер	014		
алынған сыйақы	015		
басқа да түсімдер	016	91 184	86 295
2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы 021 жолдан 027 жолды қоса алғанда сомасы)	020	9 398 219	8 568 481
оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтер үшін өнім	021	3 608 383	3 302 128



ТОО «Аудит
Бизнес»

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

берушілерге төленетін төлемдер			
тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген аванстар	022		
еңбекақы төлеу жөніндегі төлемдер	023	3 997 183	4 619 525
сыйақы төлеу	024		
сақтандыру шарттары бойынша төлем	025	38 128	210
табыс салығы және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	026	1 650 416	617 944
басқа да төлемдер	027	104 109	28 674
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010 жол - 020 жол)	030	(225 926)	242 873
II. ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (041 жолдан 052 жолды қоса алғанда сомасы)	040	1 092 188	1 229 424
оның ішінде:			
негізгі құрал-жабдықтарды сату	041		
материалдық емес активтерді сату	042		
басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату	043		
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілес ұйымдардан басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін өткізу	044		
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын өткізу	045		
еншілес ұйымдарға бақылауды жоғалтқан кезде өтеу	046		
ақша салымдарын алып қою	047		
басқа да қаржы активтерін сату	048		
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	049		
алынған дивидендтер	050		
алынған сыйақы	051		
басқа да түсімдер	052	1 092 188	1 229 424
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061 жолдан 073 жолды қоса алғанда сомасы)	060	1 111 328	1 373 189
оның ішінде:			
негізгі құрал-жабдықтарды сатып алу	061	1 111 328	1 373 189
материалдық емес активтерді сатып алу	062		
басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	063		
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілес ұйымдардан басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу	064		
басқа ұйымдардың борыштық	065		

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

құралдарын сатып алу			
еншілес ұйымдарға бақылау жасау	066		
ақша салымдарын орналастыру	067		
сыйақы төлеу	068		
басқа да қаржы активтерін сатып алу	069		
қарыздар беру	070		
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	071		
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	072		
басқа да төлемдер	073		
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040 жол - 060 жол)	080	(19 140)	(143 765)
III. ҚАРЖЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ			
1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (091 жолдан 094 жолды қоса алғанда сомасы)	090	69 347	76 429
оның ішінде:			
акциялар мен басқа да қаржы құралдарының эмиссиясы	091		
қарыз алу	092		
алынған сыйақы	093	69 347	76 429
басқа да түсімдер	094		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101 жолдан 105 жолды қоса алғанда сомасы)	100	320	17 387
оның ішінде:			
қарыздарды өтеу	101		
сыйақы төлеу	102		
дивидендтер төлеу	103	320	17 387
ұйымның акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер	104		
басқа да істен шығулар	105		
3. Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090 жол - 100 жол)	110	69 027	59 042
4. Валюта айырбас бағамының тенгеге әсері	120		
5. Ақша қаражатының және олардың баламаларының баланстық құнының өзгеру әсері	130		
6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (030-жол +/- 080-жол +/- 110-жол +/- 120-жол +/- 130-жол)	140	(176 039)	158 150
Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	150	652 943	494 793



Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

<i>Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары</i>	160	476 904	652 943
--	-----	---------	---------

Кәсіпорын басшылығының атынан қол қойылды:


Г.Е. Кулүшева

Директор

Астана қ.

М. О.


Г.А.Темиркулова

Бас бухгалтер

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы
№ 241 бұйрығына
5-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
6-қосымша

Нысан

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП 2025 жылғы есепті кезең

Индекс: Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына
№ 5 - ҚО

Мерзімділігі: жылдық

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне
Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

Компоненттердің атауы	Жол	Меншік иелеріне жатқызылатын капитал	Бақыла	Қапитал
-----------------------	-----	--------------------------------------	--------	---------



Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
 Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

дар коды	Жарғылық (акционерлік) капитал	Әмнeci ялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік құралдар	Өзге де жиынтық кірістің компонент тері	Бөлінбеге н пайда	Басқа капитал	нбайты н меншік иелеріні н үлесі	жыны
Өткен жылғы 1 қантардағы сальдо	010	808 605			1 676 645			2 485 250
Есеп саясатындағы өзгеріс	011							
Қайта есептелген сальдо (010 жол +/- 011 жол)	100	808 605			1 676 645			2 485 250
Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (210 жол + 220 жол)	200				67 596			67 596
Бір жыл ішіндегі пайда (залал)	210				67 596			67 596
Өзге де жиынтық кіріс, барлығы (221 жолдан 229 жолды қоса алғанда сомасы)	220							
оның ішінде:								
өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша	221							
бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)								
өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша	222							
бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)								
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тиімділігін шегергенде)	223							

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жылға арналған қаржылық есептілікке

ЕСКЕРТПЕЛЕР

Кәсіпорын және оның қызметі туралы жалпы мәліметтер

Ұйымдық құрылым және қызмет

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК (бұдан әрі - Кәсіпорын) шаруашылық жүргізу құқығындағы мемлекеттік кәсіпорынның ұйымдық-құқықтық нысанындағы заңды тұлға болып табылады.

Астана қаласының әкімдігі Кәсіпорынның құрылтайшысы және оған қатысты мемлекеттік коммуналдық меншік құқығы субъектісінің функцияларын жүзеге асыратын орган болып табылады.

2022 жылғы 14 қарашадағы заңды тұлғаны мемлекеттік қайта тіркеу туралы анықтаманы «Азаматтарға арналған үкімет» мемлекеттік корпорациясы" коммерциялық емес акционерлік қоғамының Нұр-Сұттан қаласы бойынша филиалын тіркеу басқармасы берді. Бастапқы тіркеу күні 2009 жылғы 7 желтоқсан.

Заңды мекенжайы: 010000, Қазақстан Республикасы, Астана, Сарайшық ауданы, даңғылы. Рахымжан Қошқарбаев, 64 үй.

Астана қаласы әкімдігінің 2022 жылғы 1 қарашадағы № 106-3108 қаулысымен бекітілген Жарғыға сәйкес Кәсіпорын қызметінің мәні денсаулық сақтау саласындағы қызметті жүзеге асыру болып табылады.

Кәсіпорын қызметінің мақсаты Астана қаласының балаларына мамандандырылған медициналық көмек көрсету болып табылады.

Қойылған мақсатты іске асыру үшін Кәсіпорын мынадай қызмет түрлерін жүзеге асырады:

1) мынадай мамандықтар бойынша балаларға жоғары мамандандырылған, мамандандырылған, білікті стационарлық және амбулаториялық медициналық көмекті толық көлемде қамтамасыз ету:

хирургиялық: жалпы хирургия, іріңді-септикалық хирургия, пластикалық хирургия, нейрохирургия, оториноларингология, офтальмология, көз микрохирургиясы), жақ-бет хирургиясы, стоматология, урология, травматология және ортопедия, комбустиология;

анестезиология және реаниматология;

педиатрия: нефрология, неврология, реабилитология, кардиология, ревматология, гастроэнтерология, пульмонология, эндокринология;

аллергология (иммунология), гематология, токсикология;

трансфузиология және эфференттік терапия;

сәулелік диагностика: рентгенологиялық, ультрадыбыстық, магниттік-резонанстық томография, компьютерлік томография;

зертханалық диагностика: жалпы клиникалық, бактериологиялық (полимеразды тізбекті реакция, ауа-тамшы инфекциясы, ішек инфекциясы, серологиялық зерттеулер, аса қауіпті инфекциялар, стерильділікке зерттеулер, ауруханашілік бакылау), биохимиялық, иммуноферменттік, цитологиялық зерттеулер;

функционалдық диагностика:

электроэнцефалография, реоэнцефалография, электрокардиография, эхокардиография, спирография;

2) мынадай мамандықтар бойынша балаларға консультациялық-диагностикалық медициналық көмек көрсету:

терапевтік бейіндегі: пульмонолог, невропатолог, сурдолог, гематолог, гепатолог, онколог, эндокринолог, гастроэнтеролог, кардиолог, ревматолог, аллерголог,

нефролог, дерматолог, психотерапевт, реабилитолог, инфекционист, физиотерапевт, ине рефлексотерапевт;

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

хирургиялық бейіндегі: офтальмолог, оториноларинголог, травматолог-ортопед, хирург, пластикалық хирург, уролог, гинеколог, жақ-бет хирургі, стоматолог, стоматолог-ортодонт, эндоскопист, проктолог;

педагогикалық бейіндегі мамандар: логопед, психолог, дефектолог, сурдопедагог, сурдолог, психолог, психотерапевт;

клиникалық-диагностикалық зертхана: жалпы клиникалық, бактериологиялық, полимеразды тізбекті реакция, биохимиялық, иммуноферментті зерттеулер;

сәулелік диагностика: рентгенологиялық, ультрадыбыстық, ультрадыбыстық доплерография;

функционалдық диагностика: электроэнцефалография, реоэнцефалография, электрокардиография, эхокардиография, электромиография;

сараптама: уақытша еңбекке жарамсыздық сараптамасы, медициналық көмек көрсету сапасының сараптамасы;

ректороманоскопия кабинеті;

колоноскопия кабинеті;

3) қызмет көрсету ауданына және отініш берушінің жасына қарамастан, аурулардың, жарақаттардың жіті нысандары кезінде жедел және шұғыл медициналық көмек көрсету;

4) науқастардың алдын алудың, диагностикалау мен емдеудің қазіргі заманғы әдістерін әзірлеу және жұмыс практикасына енгізу;

5) санитариялық-гигиеналық және эпидемияға қарсы медициналық қызметті ұйымдастыру және жүргізу;

6) лицензия негізінде дәрілік заттарды, медициналық техника бұйымдарын сатып алу, дәрілік нысандарды дайындау;

7) Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес тегін медициналық көмектің кепілдік берілген көлемін көрсету шеңберінде дәрілік заттарды, профилактикалық (иммундық-биологиялық, диагностикалық, дезинфекциялық) препараттарды сатып алуды жүзеге асыру;

8) Астана қаласының емдеу мекемелеріне білікті консультациялар беру;

9) жоғары медициналық оқу бағыттарымен, колледждермен шарт негізінде мамандарды дипломалды және дипломнан кейінгі даярлауды жүргізу; шеберлік сыныптарын, ғылыми-практикалық конференцияларды ұйымдастыру;

10) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген нормалар шеңберінде шарттық негізде халыққа және ұйымдарға ақылы медициналық қызметтер көрсету;

11) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген нормалар шеңберінде халыққа ақылы медициналық қызметтер көрсету.

Кәсіпорынның: 22.11.2022 жылғы № 22021762 медициналық қызметпен, 16.01.2025 жылғы № 25001193 денсаулық сақтау саласындағы есірткі, психотроптық заттар мен прекурсорлар айналымы саласындағы қызметпен, 28.11.2022 жылғы № 22022225 фармацевтикалық қызметпен айналысу құқығына мемлекеттік лицензиялары бар.

Кәсіпорынның жарғылық капиталы 2025 жылғы 31 желтоқсанда 2 083 269 мың теңгені (2024 жылғы 31 желтоқсанда: 2 083 269 мың теңге) құрайды.

1. 2025 жылы Кәсіпорын қызметкерлерінің орташа тізімдік саны 957 адамды құрады (2024 жылы 934 адам).

Есеп саясаты туралы елеулі ақпарат

Кәсіпорынның қаржылық есептілігін дайындау негізі

Осы қаржылық есептілік бастапқы танылуы әділ күн бойынша жүзеге асырылатын қаржы құралдарын қоспағанда, тарихи күн негізінде XKEC (IFRS® Accounting Standards) бухгалтерлік есепке алу стандарттарына сәйкес дайындалған. Осы қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған есеп саясаты туралы елеулі ақпарат төменде берілген. Осы

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

саясат, егер өзгеше көрсетілмесе, есептілікте ұсынылған барлық кезеңдерге қатысты дәйекті түрде қолданылды.

Қаржылық есептілікті ХҚЕС бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес дайындау кейбір маңызды бухгалтерлік бағалауларды пайдалануды талап етеді. Бұдан басқа, басшылық кәсіпорынның есеп саясатын қолдану кезінде өз пікіріне сүйенуі қажет. Негұрлым жоғары бағалау немесе күрделілік дәрежесін болжайтын бухгалтерлік есеп салалары, сондай-ақ жол берулер мен бағалаулар қаржылық есептілік үшін елеулі болып табылатын салалар 2-ескертемеде көрсетілген. Нақты нәтижелер осындай есептік бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

Функционалдық валюта және есептілікті ұсыну валютасы

Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы қазақстандық теңге (бұдан әрі - «теңге») болып табылады, ол кәсіпорынның функционалдық валютасы және осы қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын валюта болып табылады. Теңгемен ұсынылған барлық қаржылық ақпарат таяу мыңға дейін дөңгелектелген.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады. 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Кәсіпорынның бөлінбеген пайдасы 472 284 мың теңгені құрады (2024 жыл: бөлінбеген пайда 466 197 мың теңге).

Басшылық Кәсіпорын таяу болашақта үздіксіз қызметін жалғастырады деп санайды. Басшылықтың бұл пайымдауы кәсіпорынның қаржылық жағдайын, ағымдағы даму жоспарларын және күтілетін қызмет пайдалылығын қарауға негізделеді. Атап айтқанда, басшылық Кәсіпорынның өз қызметін үздіксіз қызмет қағидатына сәйкес жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторларды қарастырды:

- Кәсіпорынның таза ағымдағы активтері оң болып табылады: 2025 жылғы 31 желтоқсанда Кәсіпорынның қысқа мерзімді активтерінің сомасы қысқа мерзімді міндеттемелердің сомасынан 941 789 мың теңгеге асып түсті (2024 жылғы 31 желтоқсанда: 988 642 мың теңге);

- 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза ағыны (225 926) мың теңгені құрады, олар негізінен негізгі қызмет бойынша ақша қаражатының істен шығуы есебінен қалыптасты (2024 жылғы 31 желтоқсанда: 242 873 мың теңге).

Қаржы құралдары

Классификация и последующая оценка финансовых активов: категории оценки

Кәсіпорынның қаржы активтері «амортизацияланған құны бойынша бағаланатындар» санатымен ұсынылған және негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешекті және өзге де қаржылық дебиторлық берешекті және ақша қаражатын және олардың баламаларын қамтиды.

Қаржы активтерінің құнсыздануы: күтілетін кредиттік шығындарға арналған бағалау резерві

Кәсіпорын күтілетін кредиттік шығындарды бағалауға ХҚЕС (IFRS) 9 көзделген онайлатылған тәсілді қолданады, бұл ретте барлық сауда және өзге де дебиторлық берешек үшін бүкіл мерзім ішінде күтілетін кредиттік шығындарға бағалау резерві пайдаланылады.

Күтілетін кредиттік шығындарды бағалау үшін сауда және өзге де дебиторлық берешек кредиттік тәуекелдің жалпы сипаттамалары және төлем мерзімі өткен күндер саны негізінде топтастырылды.

2025 жылғы 31 желтоқсанда Кәсіпорында сатып алынған немесе құрылған құнсызданған қаржы активтері болған жоқ.

Қаржылық міндеттемелерді бағалау санаттары

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

Кәсіпорынның қаржылық міндеттемелері амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін «өзге қаржылық міндеттемелер» санатымен берілген. Өзге де қаржылық міндеттемелер Кәсіпорындар сауда және өзге де қаржылық кредиторлық берешекті қамтиды.

Негізгі құралдар

Таңу және бағалау

Негізгі құралдар жинақталған амортизация мен құнсызданудан жинақталған шығындар шегеріле отырып, бастапқы құны бойынша көрсетіледі (қажет болған жерде). Пайдалы қызмет мерзімі осы объектінің жалпы пайдалы қызмет мерзімінен ерекшеленетін негізгі құралдар объектісінің жекелеген елеулі бөліктері жеке объектілер (компоненттер) ретінде ескеріледі және осы бөліктерді пайдаланудың болжамды мерзімдерін көрсететін нормалар бойынша амортизацияланады.

Негізгі құралдардың тозуы

Негізгі құралдар объектісінің әрбір елеулі компоненті актив оны пайдалы пайдаланудың күтілетін мерзімі ішінде пайдалануға қолжетімді болған сәттен бастап тік сызықты әдіспен амортизацияланады және амортизациялық аударымдар кезең ішіндегі пайданың немесе залалдың құрамына енгізіледі. Жалға алынған активтер Кәсіпорынның тиісті активтерді жалға алу мерзімінің соңында оған меншік құқығы ауысатынына негізделген сенімі бар жағдайларды қоспағанда, активтерді пайдалы пайдалану мерзімі бойына амортизацияланады. Жер учаскелері амортизацияланбайды.

Есепті және салыстырмалы кезеңдерде негізгі құралдарды пайдалы пайдаланудың күтілетін мерзімдері мынадай болды:

Негізгі құралдардың түрі	Қызмет мерзімі (жыл)
Жер	Амортизацияланбайды
Ғимараттар мен құрылыстар	10-100
Машиналар мен жабдықтар	10
Көлік құралдары	7
Кеңсе жабдықтары мен компьютерлер	4
Басқа да негізгі құралдар	7

Материалдық емес активтер

Материалдық емес активтер Кәсіпорынның пайдалы пайдаланудың соңғы мерзімі бар және негізінен өндіріс технологиясын әзірлеу жөніндегі капиталдандырылған шығындарды, бағдарламалық қамтамасыз етуді және лицензиялар мен патенттерді қамтиды. Сатып алынған компьютерлік бағдарламалық қамтамасыз ету және лицензиялар мен патенттер оларды сатып алуға және енгізуге жұмсалған шығындар сомасында капиталдандырылады.

Амортизация

Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар олар пайдалануға дайын болған кезден бастап есептеледі және оларды пайдалы пайдаланудың тиісті мерзімдері ішінде тікелей тәсілмен кезеңдегі пайданың немесе залалдың құрамында танылады. Есепті және салыстырмалы кезеңдерде материалдық емес активтерді пайдалы пайдаланудың күтілетін мерзімдері мынадай болды:

Материалдық емес активтер	Қызмет мерзімі (жыл)
Бағдарламалық қамтамасыз ету	4-10 жыл

Сауда және өзге де дебиторлық берешек

Сауда және өзге де дебиторлық берешек - бұл әдеттегі шаруашылық қызмет барысында көрсетілген сатылған тауарлар немесе қызметтер үшін клиенттерден алынатын сома. Әдетте, олар 12 ай ішінде өтелуге жатады және тиісінше барлығы ағымдағы ретінде жіктеледі. Сауда дебиторлық берешек бастапқыда ол әділ құн бойынша танылатын елеулі қаржы компоненттерін қамтитын жағдайларды қоспағанда, сөзсіз болып табылатын өтеу

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

сомасы бойынша танылады. Кәсіпорын шартта көзделген ақша ағындарын алу мақсатында сауда дебиторлық берешегін ұстап қалады және тиісінше тиімді проценттік ставка әдісін пайдалана отырып, оны амортизацияланған күн бойынша бағалайды. Басқа дебиторлық берешек бастапқыда әділ күн бойынша танылады және кейіннен тиімді пайыздық ставка әдісін пайдалана отырып, амортизацияланған күн бойынша көрсетіледі. Негізінен бұл сатылған тауарлар немесе көрсетілген қызметтер үшін берешекті қоспағанда, ағымдағы дебиторлық берешек.

Қорлар

Қорлар екі шаманың ең азы бойынша көрсетіледі: нақты өзіндік құны және өткізудің таза құны. Қорларды өндіріске босату және өзге де істен шығу кезінде оларды бағалау орташа өлшенген күн әдісі бойынша жүргізіледі.

Ақша қаражаты және олардың баламалары

Ақша қаражаты және олардың баламалары кассадағы ақша қаражатын, талап етілгенге дейінгі банк шоттарындағы қаражатты және шарт бойынша бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аспайтын басқа да қысқа мерзімді жоғары өтімді инвестицияларды қамтиды. Ақша қаражаты және ақша қаражатының баламалары амортизацияланған күн бойынша көрсетіледі, өйткені (i) олар шартта көзделген ақша ағындарын алу үшін ұсталады және бұл ақша ағындары борыш пен пайыздардың негізгі сомасы есебіне төленетін төлемдерді ғана білдіреді және (ii) олар пайда немесе залал арқылы әділ күн бойынша бағаланатындар санатына жатқызылмайды. Пайдаланылуы шектелген ақша қаражатының қалдықтары ақша қаражатының қозғалысы туралы есепті жасау мақсаты үшін ақша қаражатының және олардың баламаларының құрамынан шығарылады. Міндеттемелерді өтеу үшін айырбастауға немесе пайдалануға шектелген ақша қаражатының қалдықтары есепті күннен кейін кемінде он екі ай ішінде өзге ұзақ мерзімді активтердің құрамына енгізіледі, бұл ретте шектелген ақша қаражатының қалдықтары үш айдан астам, бірақ қаржылық жағдай туралы есеп күнінен кейін он екі айдан аз уақыт ішінде өзге қаржы активтеріне енгізіледі.

Сауда және өзге де кредиторлық берешек

Сауда және өзге де кредиторлық берешек контрагенттің өзінің шарттық міндеттемелерін орындау фактісі бойынша есептеледі. Кәсіпорын бастапқыда негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешекті және алынған аванстарды қоспағанда, өзге де кредиторлық берешекті әділ құны бойынша және кейіннен тиімді пайыздық ставка әдісін пайдалана отырып амортизацияланатын құны бойынша ескереді. Алынған аванстар үшінші тараптан алынған нақты сома бойынша көрсетіледі.

Жұмыскерлерге сыйақылар

Еңбекақыға, зейнетақы аударымдарына, әлеуметтік сақтандыру қорына жарналарға, төленген жыл сайынғы демалыстар мен аурухана төлемдеріне, сыйлықақылар мен ақшалай емес жеңілдіктерге жұмсалатын шығыстар Кәсіпорын қызметкерлерінің тиісті жұмыстарды жүзеге асыруына қарай есептеледі. Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Кәсіпорын қызметкерлердің жалақысынан зейнетақы аударымдарын ұстап қалады және оларды «Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры» АҚ-ға аударады. Жұмыскерлер зейнеткерлікке шыққан кезде барлық зейнетақы төлемдерін Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры жүзеге асырады.

Түсімді тану

Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім

Түсім - бұл Кәсіпорынның әдеттегі қызметі барысында пайда болатын табыс. Түсім мәміле бағасының мөлшерінде табылады. Мәміленің бағасы үшінші тараптардың атынан алынатын сомаларды ескермей, Кәсіпорынның сатып алушыға уәде берілген тауарларға немесе қызметтерге бақылауды берудің орнына алу құқығын күтетін өтеуді білдіреді.

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Қаржыландыру элементі жоқ деп есептеледі, себебі сату 30 күн мерзімге төлемді кейінге қалдырумен жүзеге асырылады, бұл нарықтық практикаға сәйкес келеді.

Активтер мен шығыстарды таңу

Шартқа (немесе белгілі бір болжамды шартқа) тікелей жататын шығындар мынадай шығындарды қамтиды:

- еңбекке ақы төлеуге тікелей шығындар (мысалы, тікелей сатып алушыға уәде берілген қызметтерді көрсететін жұмыскерлердің жалақысы немесе еңбекақысы);

- материалдарға тікелей шығындар (мысалы, сатып алушыға уәде берілген қызметтерді ұсыну үшін пайдаланылатын шығыс материалдары);

- шартпен немесе шарт бойынша қызметпен тікелей байланысты бөлінген шығындар (мысалы, шартты басқаруға және оның орындалуын бақылауға арналған шығындар, шартты орындау үшін пайдаланылатын құралдар мен жабдықтарды сақтандыру және амортизациялау);

- сатып алушының өтеуіне жататын шығындар;

- Кәсіпорынның шарт жасасуы салдарынан ғана шеккен басқа да шығындар (мысалы, қосалқы мердігерлерге төлемдер).

Осы талаптарға сәйкес танылған актив активке жататын тауарларды немесе көрсетілетін қызметтерді сатып алушыға беруге сәйкес жүйелі негізде амортизациялануға тиіс.

2. Есеп саясатын қолданудағы негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар

Кәсіпорын келесі қаржы жылында есептілікте көрсетілетін сомаға және активтер мен міндеттемелердің баланстық құнына әсер ететін бағаларды пайдаланады және жорамалдар жасайды. Бағалаулар мен пайымдаулар тұрақты сыни талдауға ұшырайды және басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа да факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізделген болып есептелетін болашақ оқиғаларға қатысты күтулерге негізделеді. Есеп саясатын қолдану процесінде басшылық бухгалтерлік бағалаумен байланысты емес кәсіби пікірлерді де пайдаланады. Қаржылық есептілікте көрсетілген сандық деректерге неғұрлым елеулі әсер ететін пайымдаулар және келесі қаржы кезеңі ішінде активтер мен міндеттемелердің баланстық құнын елеулі түзету қажеттілігіне әкеп соғуы мүмкін бағалаулар мыналарды қамтиды:

Қорларды бағалау

Қорлар шығыс материалдарын және операциялық қызмет барысында пайдаланылатын өзге де материалдарды қамтиды. Осы қорлар нақты жобалар үшін пайдаланылады және олардың құны әрбір бірліктің өзіндік құны бойынша айқындалады.

Әрбір есепті күнге Кәсіпорын артық қорлардың қалдықтарын және ескіру белгілерін бағалайды және қажет болса, ескірген және баяу айналатын қорлар мен қосалқы бөлшектер сомасына қорлардың құнын төмендету жөніндегі резервті алдын ала есептейді. Бұл резервті құру қорларды болашақта пайдалануды бағалауды талап етеді. Бұл бағалау болжамды сатып алу сұранысының пайда болу мерзіміне және қорлардың технологиялық ескіруіне негізделеді. Есептеулердегі кез келген өзгерістер осындай қорлар бөлігінде құрылатын резерв мөлшеріне әсер етуі мүмкін.

Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы

Әрбір есепті кезеңнің соңында басшылық негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздану белгілерінің болуын айқындайды. Құнсыздану белгілері болған кезде басшылық өтелетін соманы бағалайды, ол сатуға арналған шығындарды және оның пайдаланудан болған құнын шегергендегі активтің әділ құны шамасының ең үлкені ретінде айқындалады. Пайдалану құнын есептеу басшылық тарапынан бағалау деректері мен кәсіби пікірлерді қолдануды талап етеді.

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

2025 жылғы 31 желтоқсанда басшылық негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздану белгілеріне талдау жүргізді және қандай да бір құнсыздану белгілерін анықтаған жоқ (2024 жылғы 31 желтоқсанда: құнсыздану болған жоқ).

3. Жаңа немесе қайта қаралған стандарттар мен интерпретацияларды қолдану және ХҚЕС жыл сайынғы жетілдіру

Төменде 2025 жылғы 1 қаңтардан бастап немесе осы күннен кейін күшіне енген жылдық есепті кезең үшін қолдануға міндетті стандарттарға түзетулер мен түсіндірмелер берілген

Ағымдағы жылға қатысты күшіне енген ХҚЕС-тің жаңа және түзетілген стандарттары

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2025 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен интерпретацияларды қоспағанда, 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылатын қағидаттарға сәйкес келеді.

Кәсіпорын 2025 жылы кейбір түзетулер мен түсініктемелерді қолданады, бірақ олар оның қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

2025 жылғы 1 қаңтардан кейін немесе осы күннен кейін басталатын және Кәсіпорын мерзімінен бұрын қабылдамаған жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын бірқатар жаңа стандарттар мен интерпретациялар жарияланды. Төменде санамаланған қайта қаралған стандарттар Кәсіпорынға елеулі әсер еткен жоқ:

- IFRS S1 ХҚЕС: Орнықты дамуға байланысты қаржылық ақпаратты ашу;
- IFRS S2 ХҚЕС: Климатпен байланысты ақпаратты ашу.
- 21 (IAS) «Айырбастаудың шектеулі мүмкіндігі» ХҚЕС-ке түзетулер

Шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген жаңа және қайта қаралған ХҚЕС

2026 жылғы 1 қаңтардан бастап немесе осы күннен кейін басталатын және Кәсіпорын мерзімінен бұрын қабылдамаған жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын бірқатар жаңа стандарттар мен интерпретациялар жарияланды.

- Қаржы құралдарын жіктеу және бағалау талаптарына түзетулер 9 ХҚЕС-ке (IFRS) және 7 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулер (30 жылғы 2024 мамырда шығарылған және 01 жылғы 2026 қаңтардан бастап немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

- ХҚЕС (IFRS) 18 «Қаржылық есептілікте ақпаратты ұсыну және ашу» (9 жылғы 2024 сәуірде шығарылған және 01 жылғы 2027 қаңтардан бастап немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

- ХҚЕС (IFRS) 19 «Жария емес еншілес компаниялар: ақпаратты ашу» (9 мамыр 2024 жылы шығарылған және 2027 жылғы 01 қаңтардан бастап немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

ХҚЕС (IFRS) 18 2024 жылы шығарылды және 2027 жылғы 1 қаңтардан басталатын кезеңдер үшін міндетті түрде қолданылады, бұл ретте неғұрлым ертерек қолдануға рұқсат етіледі, инвесторлар ұйымының қаржылық нәтижелерін жақсы түсінуі үшін пайда мен шығындар туралы есепке, ақпаратты топтастыруға және басқарушылық ашуларға жаңа талаптар белгілейді.

Кәсіпорын осы стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Кәсіпорын осы стандарттардың, түзетулер мен интерпретациялардың оның қаржылық жағдайы мен қаржылық есептілігіне әсерін бағалауды жоспарлап отыр.

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

5. Ескертпелер

Қысқа мерзімді активтер

5.1 Ақша қаражаты және олардың баламалары

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Ақша қаражаты және олардың баламалары»
бухгалтерлік баланстың бабы.

Ақша қаражаты және олардың баламалары банктердегі қаражатты қамтиды, есепті
жылдың соңындағы жағдай бойынша ұлттық валютада көрсетілген:

Активтер	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Кассадағы ақша қаражаты	72	434
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаты:	378 706	3 217
KZ176017111000014520 «Қазақстан Халық Банкі» АҚ	10	124
KZ5494805KZT22034656 (РБ) «Еуразиялық банк» АҚ-ға	294 148	
KZ446017111000014810 «Қазақстан Халық Банкі» АҚ	1 000	55
KZ727228000040822160 Kaspі Bank АҚ-да	151	1 643
KZ9794805KZT22034658 (БП) «Еуразия банкі» АҚ-ға	36 214	
KZ206017111000014660 «Қазақстан Халық Банкі» АҚ	7 539	1 395
KZ2794805KZT22034657 (АЕК) «Еуразиялық банк» АҚ	39 644	
Жинақ шоттарындағы ақша қаражаты	97 003	
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты		649 292
Электрондық ақша қаражатын есепке алу	1 123	
«Ақша қаражаты және олардың баламалары» бабы бойынша жиыны	476 904	652 943

Ақша қаражаты кассада, ағымдағы және жинақ банк шоттарында,
электрондық әмиянда болады. 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай
бойынша кассадағы, ағымдағы және жинақ банк шоттарындағы ақша
қаражатының сомасы 475 781 мың теңгені, электрондық әмияндағы ақша
қаражатының сомасы 1 123 мың теңгені құрайды. Пайдаланылуы шектелген
ақша қаражаты жоқ.

5.2 Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық
берешек» бухгалтерлік баланстың бабы мыналарды қамтиды:

Активтер	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	403 330	498 477
Жұмыскерлердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	112	53
Қысқа мерзімді дебиторлық берешек (коммуналдық қызметтерді өтеу)	2 991	3 094
Қысқа мерзімді дебиторлық берешектің құпсыздануынан болатын шығындарға арналған бағалау резерві	(5 004)	(1 165)
«Қысқа мерзімді сауда және өзге дебиторлық берешек» бабы бойынша жиыны	401 429	500 458

Сатып алушылар мен тапсырыс берушілер бөлінісінде сауда дебиторлық берешекті
таратып толық жазу:

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Атауы	Сомасы, мың теңге
Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры KEAҚ	254 566
«Clinic Miras» ЖШС	9
«Uveik Qazaqstan» ЖШС	1 666
TOO "Biolab Pharm" "Premier Med Clinic "	364
«ONEGE Емдеу» ЖШС	2 323
«№ 1 балалар емханасы» ЖШС	3
«КСМК Жанұя» ЖШС	1 633
Ақмола облысы «КСМК Жанұя» ЖШС	771
Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	20
«Шортанды аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК	943
Ақкөл аудандық ауруханасы ШЖҚ МКК	0,5
Астрахан аудандық ауруханасы ШЖҚ МКК	244
«№ 1 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	1 741
Ақмола облысы ДСБ жанындағы Қосшы қаласындағы «№ 1 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	215
Астана қаласы әкімдігінің «№ 14 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	57
Астана қаласы әкімдігінің «№ 8 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	748
Егіндікөл аудандық ауруханасы ШЖҚ МКК	24
Қорғалжын аудандық ауруханасы ШЖҚ МКК	1 865
«Сандықтау аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК	45
Түркістан қалалық емханасы ШЖҚ МКК	33
«Целиноград аудандық емханасы» ШЖҚ МКК	3 802
«остық МСАК» ШЖҚ МКК	2 353
ШЖҚ МКК Аршалы аудандық ауруханасы	1 985
№ 11 қалалық емхана	324
№ 12 қалалық емхана	6 330
№ 13 қалалық емхана	9 877
№ 15 қалалық емхана (Нист)	46 329
№ 4 қалалық емхана	703
№ 5 қалалық емхана	358
№ 6 қалалық емхана	990
№ 9 қалалық емхана	540
Қостанай облысы әкімдігінің ДСБ «Қарасу аудандық ауруханасы» КМК	4
«Қалалық емхана» КМК Сәтбаев" ДСБ Ұлытау облысы	5
Қарағанды облысы ДСБ «Осакаров ауданының ОАА» КМК	4
Амангелді аудандық ауруханасы КМК	4
«Солтүстік Қазақстан облысы әкімдігінің ДСБ» КММ «Шал ақын ауданының аудандық ауруханасы» ШЖҚ КМК	17
Қарағанды облысы ДСБ «Приозиорск қаласының ауруханасы» ШЖҚ КМК	3
Шемонаиха ауданының аудандық ауруханасы ШЖҚ КМК	4
Киров ОДА мекемесі	96
Медикер Астана	208
Медикер педиатрия	1 545
АМУ медициналық орталығы	86
ҚР ДСМ «Республикалық бастапқы медициналық-санитарлық көмек	5 395

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

орталығы» ШЖҚ РМК	
Салауатты Астана	16 370
«Adilet clinic» ЖШС	4
«Astana Clinic» ЖШС	275
«Big Tau Kliniki» ЖШС	402
«Green Clinic» ЖШС	773
«KOKTAL CLINIC» ЖШС	72
«MedicaLine» ЖШС	5
«ONEGE KOKTAL» ЖШС	599
«Otbasy clinic» ЖШС	19
«Sana Vita Clinic» ЖШС	1 512
«ULY DALA CLINIC» ЖШС	7 616
«№ 15 қалалық емхана» ЖШС	881
«Интергич Астана Медицинский Ассистанс» ЖШС	409
«Отбасы дәрігерлерінің клиникасы» ЖШС	341
«Эндокхирургия клиникасы» ЖШС	1 397
«Сан-Тоты» медициналық орталығы» ЖШС	1 519
«Экстра комфорт» ортопедиялық орталығы» ЖШС	249
«Поликлиника City» ЖШС	936
«Аспан емханасы» ЖШС	2 028
«№ 5 Отбасылық денсаулық орталығы» ЖШС	273
«Өнеге» отбасылық денсаулық және бақыт орталығы» ЖШС	2 679
«Шипагер отбасылық денсаулық орталығы» ЖШС	13 209
Senim Clinic ЖШС	1 310
«Назарбаев Университеті» дербес білім беру ұйымы	249
«Қазақстан Халық жинақ банкі» АҚ	25
«№ 3 МГБ» ШЖҚ МКК	38
«Умсын» ЖК	56
Шұғыл мыстың ұлттық үйлестіру орталығы	15
Астана қаласының «Балаларды оңалту ұлттық орталығы» КЕАҚ	32
Салауатты Астана	1 524
«Archimedes Medical Group» ЖШС	215
«B.B.NURA» ЖШС	65
Жиыны	403 330

5.3 Тауар-материалдық қорлар

2025 жылғы 31 желтоқсанға қорлар мыналарды қамтиды:

Активтер	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Шикізат және материалдар, оның ішінде:	1 186 173	1 079 446
Азық-түлік	366	1 004
Отын және ЖЖМ	4 705	3 632
Дәрілік препараттар	89 712	97 147
Қосалқы бөлшектер	19 231	16 365
Кеңсе тауарлары, жуу, шаруашылық тауарлары	103 063	66 424
Жұмсақ мүкәммал	27 493	28 384
АТБ	7 848	8 847
Медициналық құрал	167 377	182 700

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

Орг.техника	6 524	13 719
Зарарсыздандыргыш	22 044	14 649
Бір рет қолданылатын медициналық мақсаттағы бұйымдар	350 089	349 767
Көп рет қолданылатын медициналық мақсаттағы медициналық бұйымдар	215 897	129 325
Реагенттер	51 073	45 528
Кохлеарлық имплант	6 650	1 650
Физионил	24 077	23 778
Медициналық техника	90 024	96 528
Қорлардың құнсыздануынан болатын шығындарға арналған бағалау резерві	(2 536)	(2 536)
«Қорлар» бабы бойынша жиыны	1 183 637	1 076 910

Қорлар орташа өлшенген құн әдісі бойынша есепке алынады және өзіндік құны бойынша көрсетіледі.

Есептен шығару кезінде дәрі-дәрмектер қорының өзіндік құнын бағалау сертификаттарға сәйкес партияаралық есепке алынатын ФИФО әдісімен жүргізіледі.

Қорлардың өзіндік құны сатып алуға арналған барлық шығындарды, қайта өңдеуге арналған шығындарды және қорлардың ағымдағы орналасқан жері мен жай-күйін қамтамасыз ету үшін жұмсалған өзге де шығындарды қамтиды.

5.4 Өзге қысқа мерзімді активтер

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Өзге қысқа мерзімді активтер» бухгалтерлік балансының бабы:

Активтер	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Берілген қысқа мерзімді аванстар	339	170
Болашақ кезеңдердің шығыстары	3 316	3 956
Өзге қысқа мерзімді активтер	23 000	
«Өзге қысқа мерзімді активтер» бабы бойынша жиыны	26 655	4 126

Болашақ кезеңдердің шығыстарына есепті кезеңде жүргізілген, бірақ болашақ есепті кезеңдерге жататын шығыстар (сактандыру шарттары бойынша сактандыру ұйымдарына төленген сактандыру сыйлықақылары, мерзімді баспасөзге жазылу) жатады.

Болашақ кезеңдер үшін аванспен төленген шығыстар есепті кезеңнің шығыстары деп таныла отырып, кезеңдер бойынша жүйелі түрде бөлінеді.

Берілген қысқа мерзімді аванстар - өнімдер мен қызметтерге ақы төлеу бойынша активтерді жеткізуге берілген аванстар.

Сактандыру шарттары бойынша шығыстар ағымдағы кезең шығыстарының құрамында шарттың қолданылу мерзімі ішінде ай сайын тең үлестермен танылады. Сактандыру сыйлықақысын төлеу бойынша берешек сактандыру шартының қолданылу мерзімі басталған сәтте толық сомда танылады.

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша болашақ кезеңдердің шығыстары:

Атауы	Сомасы, мың теңге
Жұмыскер еңбек (қызметтік) міндеттерін атқарған кезде оны жазатайым оқиғалардан міндетті сактандыру жөніндегі қызмет	3 316
Жиыны	3 316

5.5 Негізгі қаражат



ТОО «Аудит»

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

Бухгалтерлік баланстың «Негізгі қаражат» бабы мыналарды қамтиды::

НҚ қозғалысы	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Өзге де негізгі құралдар	Медициналық жабдық және қымбат тұратын мүкәммал	Жиыны
<i>Бастапқы құны:</i>						
01.01.2025 жылға арналған сальдо	314 967	163 915	61 155	696 692	9 971 825	11 208 554
Түсім				25 028	1 116 412	1 141 440
НҚ қайта бағалау						
Істен шығу		8 229		10 337	198 271	216 837
31.12.2025 жылға арналған сальдо	314 967	155 686	61 155	711 383	10 889 966	12 133 157
<i>Амортизация:</i>						
01.01.2025 жылға арналған сальдо	243 840	105 741	31 182	654 616	5 578 322	6 613 701
Бір жылға есептелген амортизация	11 009	2 258	5 582	13 078	796 530	828 457
Істен шығу бойынша тозу		8 229		10 337	188 062	206 628
31.12.25 жылға арналған сальдо	254 849	99 770	36 764	657 357	6 186 790	7 235 530
<i>Баланстық құны</i>						
01.01.2025 жылға	71 127	58 174	29 973	42 076	4 393 503	4 594 853
31.12.2025 жылға	60 118	55 916	24 391	54 026	4 703 176	4 897 627

Негізгі құралдар актив ретінде бастапқы танылғаннан кейін олардың бастапқы құны бойынша көрсетіледі, негізгі құралдар объектісі жинақталған тозу мен күнсызданудан жинақталған шығындар шегеріле отырып, оның өзіндік құны бойынша ескеріледі. Сатып алынған негізгі құралдардың құны тиісті активтерді сатып алу кезінде төленген қаражаттың құны, сондай-ақ активтерді объектіге жеткізу және оларды жоспарланған пайдалануға қажетті дайындықты жүзеге асыру кезінде шеккен оларға тікелей қатысты өзге де шығындарды білдіреді.

Негізгі құралдар объектісін тану ол істен шыққаннан кейін немесе оны пайдаланудан немесе істен шығудан болашақ экономикалық пайда алу бұдан әрі күтілмеген жағдайда тоқтатылады. Активті тануды тоқтату кезінде туындайтын кіріс немесе шығыс (істен шығудан түскен таза түсімдер мен активтің баланстық құнының арасындағы айырма ретінде есептелген) пайда мен шығындар және активті тануды тоқтату басталған есепті кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс туралы есепке енгізіледі.

Жөндеуге және техникалық қызмет көрсетуге арналған шығындар олардың жұмсалыуына қарай шығыстарға жатқызылады. Негізгі құралдар объектісін пайдаланудан экономикалық пайданы ұлғайтатын және объектінің жай-күйін жақсартуға, оның пайдалы қызмет мерзімін ұзартуға және/немесе бастапқы есептелген нормативтік көрсеткіштерден жоғары өнімділікті арттыруға бағытталған шығындар болжамды пайдалы қызмет мерзімі ішінде капиталдандырылады және амортизацияланады. Негізгі құралдарды жөндеуге және техникалық қызмет көрсетуге арналған шығындар сияқты барлық басқа кейінгі шығындар олардың жұмсалыуына қарай шығыстарға жатқызылады.

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

Тозу активтердің пайдалы қызметінің есептік мерзімін негізге ала отырып, тік сызықты әдіс негізінде есептеледі. Жерге амортизация есептелмейді.

Тарату құны - бұл Кәсіпорынның шығуы бойынша күтілетін шығындарды шегере отырып, оның пайдалы қызмет мерзімінің соңында актив үшін алуды күтетін таза сом.

Кәсіпорын негізгі құралдардың барлық объектілерін тарату құны нөлге тең деген болжамды негізге алады.

Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік деректерінің дұрыстығын қамтамасыз ету мақсатында Кәсіпорын жыл сайын негізгі құралдарға жоспарлы түгендеу жүргізеді.

5.6 Материалдық емес активтер

Есепті 2025 жылғы материалдық емес активтердің қозғалысы кестеле берілген:

Көрсеткіштер	Сомасы
<i>Бастапқы сомасы:</i>	
2024 жылғы 01 қаңтардағы сальдо	19 143
Түскені	
Істен шыққаны	
2024 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо	19 143
<i>Жинақталған амортизация:</i>	
2024 жылғы 01 қаңтардағы сальдо	17 405
Бір жылға есептелгені	
Істен шыққаны	
2024 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо	17 405
2024 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	1 738
<i>Бастапқы құны:</i>	
2025 жылғы 01 қаңтардағы сальдо	19 143
Түскені	83 008
Істен шыққаны	17 001
2025 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо	85 150
<i>Жинақталған амортизация:</i>	
2025 жылғы 01 қаңтардағы сальдо	17 405
Бір жылға есептелді	2 430
Істен шыққаны	17 001
2025 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо	2 834
2025 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құны	82 316

Материалдық емес активтерге нақты мәні жоқ, тауарларды (жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді) өндіруде немесе өткізуде ұзақ уақыт кезеңі ішінде (бір жылдан астам) пайдалануға арналған, әкімшілік мақсаттарда анықтауға болатын акшалай емес активтер жатады.

Материалдық емес активтер жинақталған амортизацияны және күнсызданудан жинақталған шығындарды шегергендегі өзіндік құн бойынша көрсетілген. Пайдалы пайдалану мерзімі шектеулі материалдық емес активтер осы мерзім ішінде амортизацияланады. Амортизация 1 жылдан астам 30 жылға дейін құрайтын осы активтердің пайдалы қызметінің болжамды мерзімі ішінде тік сызықты әдіс бойынша есептеледі. Пайдалы қызметтің болжамды мерзімі және амортизацияны есептеу әдісі болашақта бағалаудағы кез келген өзгерістерді ескере отырып, әрбір есепті кезеңнің соңында тексеріледі.

5.7 Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек» бухгалтерлік баланстың бабы мыналарды қамтиды:

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Міндеттеме	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Өнім берушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді берешек	382 466	436 597
Өзге қысқа мерзімді кредиторлық берешек	5 694	5 061
Салықтар бойынша міндеттемелер	83 214	97 947
Басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша міндеттемелер	108 572	108 757
«Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек» бабы бойынша барлығы	579 946	648 361

Өнім берушілер мен мердігерлер бөлінісінде кредиторлық берешекті таратып жазу:

Атауы	Сомасы, мың теңге
АККУ ДЭРИ ЖШС	5 000
«ГросФарм» ЖШС	15 146
«Казмединжиниринг» ЖШС	10 797
«Салидат Қайырбекова атындағы денсаулық сақтауды дамыту ұлттық ғылыми орталығы»	101
BB Investmen	1 070
RuMa Farm	645
Terra Pharm	445
А-37	8 623
«Астана-Теплотранзит» АҚ	11 341
АЛЬЯНС-ФАРМ	174
«Астана-Өңірлік Электр Желісі Компаниясы» АҚ	22 080
Қазақтелеком АҚ	485
Астана Темір УС	480
АУМ+	1 335
БионМедСервис	24
Вита Фарм	503
Витанова	15
Галакси Интернэшнл	20
Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	1 525
Қалалық фтизиопульмонология орталығы ШЖҚ МКК	77
ЖК West Line Trading	257
«Евразия MED» ЖК	2 083
«Сәулік Фарм» ЖК	4 145
Ай-lin ЖК	100
Lumina Gold ЖК	146
Gazmedtorg ЖК	1 706
SARKYT ЖК	156
TEN ЖК	103
Гуд Медикал ЖК	119
Куббасв ЖК	65
Марден ЖК	217
Цур М ЖК	1 681
Талипов ЖК	

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Ука Медикал ЖК	100
Қазақстан- МЕД ДЕЗ	266
Максима тобы	5 069
Медикус-М	306
Мерусар және К	27 290
Митек Алматы	262
Ұлттық нейрохирургия орталығы	520
Ұлттық сарантама орталығы	227
«Сәттілік Сыры» ҚБҰ	283
Патологиялық-анатомиялық бюро	7 589
Компани перформері	951
«Сағындықова және Компания» ӨТ	345
«Трансфузиология ғылыми-өндірістік орталығы» ШЖҚ РМК	41
Республикалық радиологиялық орталық	140
Сан Мед Сервис	3 530
СК-Фармация	4 180
Стофарм	409
Су Арнасы	1 525
ЛАБМЕДСЕРВИС ЖШС	267
«Astana-Clean» ЖШС	281
B.V.NURA ЖШС	951
«Best Friday» ЖШС	92
«BQM Sales» ЖШС	11 339
«DG Trade» ЖШС	8 363
DIALIZ ЖШС (ДИАЛИЗ)	26 667
«Econica» ЖШС	426
INKAR ЖШС	1 965
«INTERNATIONAL DISINFECTION COMPANY» ЖШС	4 676
«IronConstruction» ЖШС	17 422
«KURT MED SERVICE» ЖШС	10 616
«MediPack» ЖШС	3 095
«Mega Meds» ЖШС	1 170
«Niraiyb» ЖШС	13
«OneMed» ЖШС	30 800
«PPR service» ЖШС	9 398
«Sanafarm» ЖШС	418
«SK-Medica» ЖШС	31 865
TOO "Tarlan International"	5 156
TOO "The Professional Service "	297
«Абзал Олем» ЖШС	148
Арша ЖШС	1 362
«БатысИнвет» ЖШС	52
«Береке СК 2030» ЖШС	2 471
«Гелика» ЖШС	1 915
«ДиАКиТ» ЖШС	562
«Квинта М» ЖШС	11 075
«Комплексе Строй Групп» ЖШС	260
«Кугуар-секьюрити» ЖШС	3 427
«ЛифтНС» ЖШС	588



TOO «Аудит
Бизнес Групп»

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

«ЛУЧ 1» ЖШС	381
«Матрица-сервис» ЖШС	8
«ОФ Нур-Султан» ЖШС (NS-Kuzet)	11
"Алмаз секьюрити "күзет кәсіпорны" ЖШС	20
«Росфарма» ЖШС	1 134
«Эндопротект» ЖШС	3 100
Энергостан ЖШС	1 569
Dolce ЖШС	963
«KazMedKapital» ЖШС	196
«SteriMed» ЖШС	349
«Каз Фарм» ЖШС	8 926
Транс Полимер ЖШС	861
Chistodeloff ЖШС	270
Clever Medical ЖШС	675
MEDILAB IMMUN.KZ ЖШС	1 548
«S and P Pharma Holding» ЖШС	1 443
Атлант Компани ЖШС	1 326
Кит Prof ЖШС	3 140
МедМир-ПВЛ ЖШС	3 229
Медсервис Плюс ЖШС	22
«B.A.E.R» тоқыма фабрикасы ЖШС	1 037
ФАРМАКС - 2	1 758
НС пішімі	7 152
№ 9 Шортанды аудандық орталық дәріхана	2 079
Астана қаласы әкімдігінің «№ 7 қалалық емхана» ШЖҚ МКК	1 644
Астана қаласының «Интертич» ОДА ММ	326
«№ 1 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» АҚ	40
«Remar Company» ЖШС	39
«Академик Батиенов атындағы жарақат және ортопед YFO» ШЖҚ РМК	40
«OptiLine» ЖШС	132
SHARMED ЖШС	4 910
«Альянс-фарм» ЖШС	17
«БатысИнвет» ЖШС	297
Абдыров Дәулет Ескендірұлы	235
Айтқожина Айпагүл Хамбарқызы	118
Ақбаев Әмір Тағырұлы	298
Алдашева Дурия Ерниязқызы	114
Әлжанова Жаңыл Гүсманқызы	114
Балабекова Омыт Қажығалиқызы	118
Ғаббасова Рысжан Әнуарбекқызы	118
Жайдарбек Рамазан	161
Каптюг Анатолий Васильевич	99
Кәрімсакова Ғалия Балғабайқызы	108
Кенжетәева Әйгерім Қалымжанқызы	123
Керипбекова Бейсенкүл Керипбекқызы	90
Құлымбетова Айгүл Әбдікадырқызы	169
Құсайынхан Гүлзи	88
Мейрманова Айжан Кәрімжанқызы	24



Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Мұкушева Қырмыз	114
Ходырева Татьяна Анатольевна	134
Шегинаев Агабек Әлібекұлы	47
Жиыны	382 466

5.8 Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері»
бухгалтерлік баланстың бабы:

Міндеттеме	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	237 860	293 100
Өзге де қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	8 234	3 642
«Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері» бабы бойынша барлығы	246 094	296 742

Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері, егер Кәсіпорынның өткен оқиға нәтижесінде туындаған ағымдағы міндеттемесі болса, егер міндеттемені өтеу үшін экономикалық пайданың кетуі талап етілетін және осындай міндеттеменің сомасына сенімді баға берілуі мүмкін елеулі ықтималдық болса танылады.

5.9 Жұмыскерлерге сыйақылар

2025 жылғы 31 желтоқсандағы бухгалтерлік баланстың «Қызметкерлерге сыйақылар» бабы мыналарды қамтиды:

Міндеттеме	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Еңбекақы төлеу бойынша қысқа мерзімді берешек	239 624	219 767
«Қызметкерлерге сыйақылар» бабы бойынша барлығы	239 624	219 767

Кәсіпорын өз жұмыскерлеріне қысқа мерзімді сыйақыларды қамтамасыз етеді, оларды төлеу қызметкерлер тиісті қызметтер көрсеткен жылдық есепті кезең аяқталғаннан кейін он екі ай өткенге дейін толық көлемде күтіледі, оның ішінде:

- 1) жалақы және әлеуметтік қамсыздандыруға арналған жарналар;
- 2) жыл сайынғы ақылы демалыс және науқастануы бойынша ақылы демалыс;
- 3) кезекті демалыс беру кезінде сауықтыру бойынша жәрдемақы төлеуге арналған шығыстар;

4) қызметкерлер тұрақты немесе мерзімді сипаттағы тиісті қызметтер көрсеткен есепті кезең аяқталғаннан кейін он екі ай ішінде төленуге тиіс сыйақыларға, сыйлықақыларға арналған шығыстар, егер:

- Кәсіпорынның шартқа немесе заңнама талаптарына не қалыптасқан қызмет практикасына байланысты туындаған міндеттемесі бар;

- бұл міндеттеме ақшалай мәнде сенімді бағалануы мүмкін.

Біржолғы көтермелеу төлемдеріне арналған шығыстар мен міндеттемелер Кәсіпорын тиісті төлемдер туралы шешім қабылдаған есепті кезеңде есепке алынады.

5.10 Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек» бухгалтерлік балансының бабы:

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Міндеттеме	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	4 000	
«Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек» бабы бойынша барлығы	4 000	

5.11 Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер» бухгалтерлік баланстың бабы мыналарды қамтиды:

Міндеттеме	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Қысқа мерзімді кепілдік міндеттемелер (МС бойынша кепілдік жарналар)	77 172	80 925
Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер бабы бойынша барлығы	77 172	80 925

5.12 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

2025 жылғы 31 желтоқсандағы бухгалтерлік баланстың «Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер» бабы мыналарды қамтиды:

Міндеттеме	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Болашақ кезеңдердің кірістері	3 366 179	3 035 767
«Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер» бабы бойынша барлығы	3 366 179	3 035 767

5.13 Жарғылық капитал

Бухгалтерлік баланста меншікті капиталдың құрылымы:

Капитал	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Жарғылық капитал	2 083 269	2 083 269
Негізгі ұйымның меншік иелеріне жатқызылатын капитал жиынтығы	2 083 269	2 083 269

5.14 Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)

2025 жылғы 31 желтоқсандағы «Бөлінбеген пайда (жабылмаған зиян)» бухгалтерлік баланстың бабы:

Атауы	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
Өткен жылдардың бөлінбеген пайдасы (жабылмаған шығыны)	466 197	1 676 645
Жыл ішіндегі пайда (залал)	6 407	67 596
Меншік иелерінің пайдасына төлем	(320)	(3 380)
Басқа да операциялар		(1 274 664)
Есепті жылдың бөлінбеген пайдасы (жабылмаған шығыны)	472 284	466 197

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

5.15 Кірістер

Кіріс есепті кезең ішінде түсімдер немесе активтердің сапасын жақсарту нысанында экономикалық пайданың ұлғаюын не капиталға қатысушылардың жарналарына байланысты емес меншікті капиталдың ұлғаюына алып келетін міндеттемелер шамасының азаюын білдіреді.

Түсім - бұл Кәсіпорынның әдеттегі қызметі барысында туындайтын табыс.

Орындалуға тиіс міндеттеме - бұл Кәсіпорынның сатып алушымен жасалған шартта сатып алушыға:

- Тауар немесе қызмет;

- немесе бөлінетін болып табылатын тауарлардың немесе көрсетілетін қызметтердің жиынтығы (пакеті);

немесе едәуір дәрежеде бірдей және сатып алушыға берудің бірдей схемасы бар бөлінетін тауарлар немесе қызметтер сериясы.

Кәсіпорын түсімді ұйым уәде берілген тауарды немесе қызмет көрсетуді беру жолымен орындау міндетін орындаған кезде ғана таниды, сатып алушыға. Актив сатып алушы осындай активке бақылау алған кезде беріледі.

Ұйым шарт бойынша уәде берілген тауарларды немесе қызметтерді сатып алушыға беру болатын белгілі бір уақыт сәтінде түсімді таниды. Демек, түсім сатып алушы тиісті активтерге бақылау алған сәтте танылады.

Кәсіпорын бойынша есепті кезеңдегі кірістер сомасы мың теңге мөлшерінде қалыптасты:

Түсім

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	Үлестік салмақ, %	2024 жылғы өткен кезеңде	Үлестік салмақ, %
ТМККК және МӘМС шеңберінде медициналық қызметтер көрсетуден түсетін кірістер	8 731 155	97,2	8 437 608	97,0
Ақылы медициналық қызметтерден түскен кірістер	254 781	2,8	257 647	3,0
Түсім жиыны	8 985 936	100	8 695 255	100

Қаржылық кірістер

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	2024 жылғы өткен кезеңде
Сыйақылар бойынша кірістер	76 736	79 578
Қаржылық кірістер жиынтығы	76 736	79 578

Өзге де кірістер

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	2024 жылғы өткен кезеңде
Өтеусіз алынған активтерден түскен кірістер	1 120	71 816
Мемлекеттік субсидиялардан түсетін кірістер	863 106	538 236
Өзге де кірістер	140 863	124 389
Өзге де кірістер жиынтығы	1 005 089	734 441

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

5.16 Шығыстар

Шығыс - активтердің әкетілуі (немесе міндеттемелердің ұлғаюы) нысанындағы экономикалық пайдадың азаюы, оның нәтижесі капиталдың азаюы (оның меншік иелері арасында бөлінуін есепке алмағанда) болып табылады.

Шығыстар өзіне сатылған қызметтердің өзіндік құнын, әкімшілік шығыстарды және Кәсіпорынның әдеттегі қызметі барысында туындайтын өзге де шығыстарды қамтиды.

Өзіндік құн олардың экономикалық мазмұнына сәйкес элементтер бойынша топтастырылатын қызметтер көрсетуге тікелей байланысты нақты шығындардан тұрады: материалдық шығындар, еңбекке төлеуге арналған шығындар, сақтандыруға аударымдар, негізгі құралдардың тозуы, өзге де шығындар және басқалар.

Әкімшілік шығыстар өнім өндіруге жұмсалатын шығындарға қарағанда өндіріс көлеміне байланысты емес және сатылған өнімнің немесе қызмет көрсетудің белгілі бір түрлерімен байланысты емес.

Әкімшілік шығыстарда өндірістік процеспен байланысты емес басқару және шаруашылық шығыстары ескеріледі.

Бағамдық айырма бойынша шығыстарда монетарлық баптарды өтеу кезінде немесе ұйымның есептілігінде монетарлық баптарды ұсыну кезінде туындаған бағамдық айырма бойынша шығыстар ағымдағы кезеңде бастапқыда танылған немесе алдыңғы қаржылық есептерде ұсынылғаннан өзгеше бағамдар бойынша ескеріледі.

Кәсіпорын шығыстарының сомасы есепті кезеңде 10 053 966 мың теңге мөлшерінде қалыптасты.

Кәсіпорынның пайдасы мен шығыны туралы есепте көрсетілген шығыстардың құрылымы кестеде берілген:

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	Үлестік салмақ, %	2024 жылғы өткен кезеңде	Үлестік салмақ, %
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	9 327 285	92,8	8 929 384	94,6
Әкімшілік шығыстар	354 973	3,5	337 391	3,6
Өзге де шығыстар	371 708	3,7	174 903	1,8
Шығыстар жиыны	10 053 966	100	9 441 678	100

Шығыстар бухгалтерлік есепте мынадай шарттар болған кезде танылады:

шығын сомасы сенімді айқындалуы мүмкін;

егер болашақта активтің азаюына немесе міндеттемелердің ұлғаюына байланысты экономикалық пайданың азаюы туындаса.

Бұл шығысты тану міндеттемелердің ұлғаюы немесе активтің азаюы танылатын есепті кезеңде болатынын білдіреді.

Шығындар баптары бөлінісінде өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құнын таратып жазу кестеде берілген:

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	2024 жылғы өткен кезеңде
ӘМСҚ мониторингі бойынша резерв	8 023	
Тозу және амортизация	829 399	731 943
Кір жуу бөлімшесінің аутсорсингі	0	25 295
НҚ жалға алу (Vivid медициналық ультрадыбыстық диагностикалық жүйесі E95 керек-жарактары бар)	8 000	-

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Банк қызметтері	171	1 879
Су және кәріз	14 315	10 931
Дезинфекциялық қызметтер	3 756	2 238
Келісушілер (МЖӘ)	11 003	2 651
Таза үй-жайлардың (КЧП), операциялық блоктың, реанимация бөлімшесінің желдету сүзгілерін ауыстыру		30 016
Жеке дозиметрлік бақылау	280	372
Іссапар шығыстары	7 582	4 339
Медициналық және зертханалық қызметтер	75 496	63 347
Ғимарат пен құрылысқа қызмет көрсету	106 875	112 296
Автомобиль иесінің АҚЖ міндетті сақтандыру	323	210
Ғимаратты күзету	36 872	9 909
Нысанды қорғау	24	282
Медициналық жабдықтарды тексеру	1 494	2 240
Біліктілікті арттыру	7 771	13 210
Өзге де шығыстар	19 718	21 696
Сақтандыру (болашақ кезеңдердің шығыстары)	38 767	1 974
Салықтарды қоса алғанда еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар	4 776 524	4 703 466
БҚ-ға байланысты шығыстар	14 596	16 278
Салықтарды қоса алғанда, демалыс бойынша резерв	222 057	282 698
Медициналық жабдықты ұстауға байланысты шығыстар	274 006	278 922
Бөлімшелер мен үй-жайларды, жабдықтарды жөндеу	7 772	83 745
Автомашиналарға сервистік қызмет көрсету және жөндеу	3 943	1 728
ММБ есептен шығару	740 169	709 236
ЖЖМ есептен шығару	3 839	2 659
Дезқұралдарды есептен шығару	61 870	55 255
Қосалқы бөлшектерді есептен шығару	176 339	8 048
Кеңсе тауарларын есептен шығару	14 127	13 037
Кохлеарлық импланттарды есептен шығару	679 392	648 482
Дәрілік препараттарды есептен шығару	424 800	353 960
Оттегіні есептен шығару (бал)	4 987	3 722
ЖБМ, жұмсақ мүкәммалды есептен шығару	12 440	15 898
Шаруашылық тауарларын және жуу құралдарын есептен шығару	39 267	24 010
Ұйымдастыру техникасын есептен шығару	18 712	502
Тамақ өнімдерін есептен шығару	2 235	1 874
Бланктік өнімді есептен шығару	23	561
Реагенттерді есептен шығару	124 564	115 662
Жылу энергиясы	56 862	60 558
Дизель-генераторлық жабдықты монтаждау жөніндегі қызметтер		29 008
Картридж пен принтерлерді жөндеу және толтыру бойынша қызмет көрсету	1 973	256
Аккредиттеу жөніндегі қызметтер	200	1 232
Қан жеткізу жөніндегі қызметтер	598	750
Өрг дабылы қызметтері	12 599	4 340
Бөгде ұйымдардың қызметтері	11 822	10 855

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Емдік-диеталық тамақтануды ұйымдастыру жөніндегі қызметтер	187 670	159 763
Лифтілерге сервистік қызмет көрсету	10 656	5 942
Медициналық газбен жабдықтау жүйесіне сервистік қызмет көрсету	29 618	15 054
Байланыс қызметтері	5 403	5 472
Медициналық қалдықтарды кәдеге жарату	9 613	11 280
Электр энергиясы	228 742	270 303
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құнының жиынтығы	9 327 285	8 929 384

Шығындар баптары бөлінісінде әкімшілік шығыстардың талдамасы кестеде берілген:

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	2024 жылғы өткен кезеңде
ҚА амортизациясы	23	94
МЕА амортизациясы	2 142	
Банк қызметтері	2 150	731
Су және кәріз	1 464	593
ҚТҚ шығару	62	2 360
Шартқа отырғандар (МЖӘ)	8 835	19 919
Жер салығы	114	114
Іссапар шығыстары	681	
Бақылау кеңесі	673	806
Көлік салығы	56	53
Мүлік салығы	4	4
Ғимаратқа қызмет көрсету	4 275	6 503
Өзге де шығыстар	627	1 783
Біліктілікті арттыру	541	151
Ғимаратты күзету	1 548	9 145
Салықтарды коса алғанда еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар	306 519	250 789
БҚ-ға байланысты шығыстар	12 280	14 090
Салықтарды коса алғанда, демалыс бойынша резерв	2 808	12 376
Қаржылық аудит жүргізуге арналған резерв	195	200
Шеберлік сыныбы		1 799
Лифтілерге техникалық қызмет көрсету		1 169
Автокөлікті жөндеу, техникалық тексеру	828	341
ЖЖМ есептен шығару	1 880	1 130
Зарарсыздандыру құралдарын есептен шығару	5	
Кенсе тауарларын есептен шығару	1 113	1 226
Шаруашылық тауарлары мен жуу құралдарын есептен шығару	51	99
Ұйымдастыру техникасын есептен шығару	10	326
Сактандыру		770
Жылу энергиясы	1 542	2 629
Аккредиттеу жүргізу жөніндегі қызметтер		125

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Бөгде ұйымдардың қызметтері	799	3 255
Байланыс қызметтері	252	192
Мүшелік жарналар	405	602
Электр энергиясы	3 091	4 017
Әкімшілік шығыстардың жиыны	354 973	337 391

Өзге де шығыстар

Бап	2025 жылғы есепті кезеңде	2024 жылғы өткен кезеңде
Су және кәріз	1 782	1 441
Картридждерді толтыру		158
ОЖ істен шығуы	704	5 341
ҚТҚ шығару	133	640
Келісушілер (МЖӨ)	47 396	15 974
Ғимарат пен құрылысқа қызмет көрсету		1 200
Ғимаратты күзету	3 427	22 726
Стендтерді дайындау бойынша жұмыстар		447
Салықтарды коса алғанда еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар	274 247	91 011
Салықтарды коса алғанда, демалыс бойынша резерв	7 872	3 593
Дебиторлық берешектің құнсыздануы бойынша резерв	4 849	
Лифтілерге сервистік қызмет көрсету		859
Автокөлікке сервистік қызмет көрсету		1 009
ЖЖМ есептен шығару	62	1 299
Кеңсе тауарларын есептен шығару		569
Жуу құралдарын есептен шығару		300
Жылу энергиясы	9 541	5 119
Өзге де шығыстар	8 321	2 372
Өртке қарсы сигнализация жүйелеріне техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер		3 457
Қарды жинау және шығару жөніндегі қызметтер	1 639	2 988
Электр энергиясы	11 735	14 400
Өзге де шығыстар жиынтығы	371 708	174 903

17. Қаржылық тәуекелдерді басқару

Негізгі тәсілдерге шолу

Қаржы құралдарын пайдалану Кәсіпорынды тәуекелдің мынадай түрлеріне:

- кредиттік тәуекел
- өтімділік тәуекелі
- нарықтық тәуекел

Осы ескертпеде Кәсіпорынның көрсетілген тәуекелдердің әрқайсысына ұшырауы туралы, Кәсіпорынның мақсаттары, оның саясаты мен осы тәуекелдерді бағалау және басқару рәсімдері туралы және Кәсіпорынның капиталды басқаруға қозғарасы туралы ақпарат берілген. Сандық сипаттағы қосымша ақпарат осы қаржылық есептіліктің бүкіл мәтіні бойынша ашылады.

Кәсіпорын басшылығы тәуекелдерді басқару жүйесін ұйымдастыруға және осы жүйенің жұмыс істеуін қадағалауға жауапты.



Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сөйкес орындалды (мың теңге)

Кредиттік тәуекел

Кәсіпорын кредиттік тәуекелге ұшырайды, ол қаржы құралымен жасалатын операция тараптарының бірі шарт бойынша міндеттеменің орындалмауы салдарынан екінші тараптың қаржылық шығындарға ұшырауына себеп болатын тәуекел болып табылады. Кредиттік тәуекелге ұшырау Кәсіпорынның өнімді төлемді кейінге қалдыру шартымен сатуы және нәтижесінде қаржы активтері туындайтын қарсы агенттермен басқа мәмілелер жасауы нәтижесінде туындайды. Кредиттік тәуекел, негізінен, Кәсіпорында бар сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің дебиторлық берешегімен және ақша қаражатымен және олардың баламаларымен байланысты.

Ақша қаражатымен және олардың баламаларымен байланысты кредиттік тәуекел контрагенттерді халықаралық рейтингтік агенттіктер беретін кредиттік рейтингі жоғары банктер ұсынуына байланысты шектелген.

Кредиттік тәуекелді жіктеу жүйесі

Кредиттік тәуекелді бағалау және қаржы құралдарын кредиттік тәуекел деңгейі бойынша жіктеу мақсатында Кәсіпорын екі тәсілді пайдаланады: тәуекелдер негізіндегі рейтингтердің ішкі жүйесі немесе сыртқы халықаралық рейтингтік агенттіктер (Standard & Poor's [S&P], Fitch, Moody's) бағалайтын тәуекел деңгейлерін бағалау. Ішкі және сыртқы кредиттік рейтингтер төмендегі кестеде көрсетілгендей дефолттың басталу ықтималдығының белгілі бір диапазонымен бірыңғай ішкі шкала бойынша салыстырылады:

Бірыңғай шәкіл бойынша кредиттік тәуекел деңгейі	Тіісті ішкі рейтингтер	Сыртқы халықаралық рейтингтік агенттіктердің тиісті рейтингтері (S&P)	Дефолт ықтималдығының тиісті аралығы
Өте жақсы деңгей	1-ден 6-ға дейін	AAA – BB+	0.01% - 0.5%;
Жақсы деңгей	7-ден 14-ке дейін	BB+ – B+	0.51% - 3%;
Қанағаттанарлық деңгей	15-тен 21-ге дейін	B, B-	3% - 10%;
Арнайы мониторингті талап етеді	22-ден 25-ке дейін	CCC+ – CC-	10% - 99.9%;
Дефолт	26-дан 30-ға дейін	C, D-I, D-II	100%

Монетарлық активтер

Кәсіпорынның кредиттік тәуекелге ұшырауы негізінен әрбір сатып алушының жеке сипаттамаларына байланысты. Клиенттік базаның демографиялық көрсеткіштері Накты салаға немесе клиенттер өз қызметін жүзеге асыратын елге тән дефолт тәуекелін қоса алғанда, кәсіпорындар кредиттік тәуекел деңгейіне аз дәрежеде әсер етеді. Географиялық тұрғыдан алғанда, барлық кредиттік тәуекелдер Қазақстан аумағында шоғырланған.

Кәсіпорынның үшінші тараптарға қатысты ресми кредиттік саясаты жоқ, бірақ үшінші тараптарға барлық елеулі іске асыруды Басшылық мақұлдайды. Өткен жылдары өтелмеген дебиторлық берешектен шығындар сирек пайда болды.

Кәсіпорын сауда және өзге де дебиторлық берешекке қатысты ешқандай қамтамасыз етуді талап етпейді.

Қаржы активтерінің баланстық құны Кәсіпорынның кредиттік тәуекеліне ұшыраған ең жоғары шаманы көрсетеді. Есепті күнгі жағдай бойынша кредиттік тәуекелдің ең жоғары деңгейі:

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

<i>Мың теңгеде</i>	31 желтоқсан 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
Ақша қаражаты және олардың баламалары	476 904	652 943
Жиынды	476 904	652 943

Географиялық өңірлер бөлінісінде кредиттік тәуекел Қазақстанда шоғырланған.
Барлық клиенттер сатып алушылар - соңғы пайдаланушылар болып табылады.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі - бұл Кәсіпорын оларды өтеу мерзімі келген кезде өзінің қаржылық міндеттемелерін орындай алмайтын тәуекел. Кәсіпорынның өтімділікті басқаруға көзқарасы қолайсыз шығындардың туындауына жол бермей және Кәсіпорынның беделіне қатер төндірмей, Кәсіпорынның әдеттегі де, шиеленісті жағдайларда да өз міндеттемелерін мерзімінде өтеу үшін жеткілікті өтімді қаражаттың мүмкіндігінше тұрақты болуын қамтамасыз ету болып табылады.

Әдетте Кәсіпорын қаржылық міндеттемелерге қызмет көрсету бойынша шығыстарды қоса алғанда, 60 күн ішінде күтілетін операциялық шығыстарды жабу үшін жеткілікті көлемде бірінші талап бойынша қолжетімді ақшалай қаражаттың болуын қамтамасыз етеді. Бұл ретте, пайда болуын, мысалы, дүлей зілзалаларды негіздеп болжауға болмайтын ерекше жағдайлардың әлеуетті әсері ескерілмейді.

Нарықтық тәуекел

Нарықтық тәуекел - бұл нарықтық бағалардың, мысалы, шетел валюталарының айырбас бағамдарының, сыйақы ставкаларының және акцияларға бағалардың өзгеруі Кәсіпорынның пайдасына немесе ондағы бар қаржы құралдарының құнына теріс әсер етуі тәуекелі. Нарықтық тәуекелді басқарудың мақсаты нарықтық тәуекелге ұшырауды бақылау және бұл ретте инвестициялардың кірістілігін оңтайландыруға қол жеткізе отырып, оны рұқсат етілген шекте ұстап тұру болып табылады.

Баланстық құнмен салыстырғандағы әділ құн

Басшылық Кәсіпорынның қаржылық активтері мен міндеттемелерінің әділ құны шамамен олардың баланстық құнына тең деп санайды.

Капиталды басқару

Кәсіпорын Кәсіпорынның үздіксіз қызметін жалғастыру қабілетін қамтамасыз ету, инвесторлардың, кредиторлардың және нарықтың сенімін сақтау, қатысушыға кірістіліктің қолайлы деңгейін қамтамасыз ету, капитал құнын барынша азайтуға мүмкіндік беретін капиталдың оңтайлы құрылымын қолдау, сондай-ақ бизнестің болашақтағы дамуын қамтамасыз ету үшін капиталдың орнықты базасын қолдау саясатын көздейді. Капитал жарғылық капиталды, өзге де жиынтық кіріс компоненттерін және Кәсіпорынның бөлінбеген пайдасын қамтиды. 2025 жылғы 31 желтоқсанда Кәсіпорын басқарған капитал сомасы 2 555 553 мың теңгені құрады (2024 жылғы 31 желтоқсанда: 2 549 466 мың теңге).

Кәсіпорынның қаржыландыру жөніндегі қызметіне қатысты шешімдерді (меншікті немесе қарыз қаражаты арқылы) Кәсіпорынның қатысушысы қабылдайды және басшылықтың өкілеттік аясына кірмейді. 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде капиталды басқару жөніндегі мақсаттарда, саясаттарда және процестерде қандай да бір өзгерістер болған жоқ.

18. Шартты активтер мен міндеттемелер

Сақтандыру

Қазақстан Республикасында сақтандыру қызметтері рыногы қалыптасу сатысында және басқа елдерде таратылған сақтандырудың көптеген нысандары, әдетте, әлі қол жетімді емес. Кәсіпорынның өзінің негізгі құралдарына, залалдарына немесе авариялар немесе қызмет нәтижесінде негізгі құралдарға немесе қоршаған ортаға келтірілген залалға байланысты үшінші тараптар алдында туындаған міндеттемелеріне **Вангс групп** қатысты.

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МҚК Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес орындалды (мың теңге)

сақтандыру қорғауы болмайды. Кәсіпорын тиісті сақтандыру полистерін сатып алғанға дейін кейбір активтердің зақымдануы немесе жоғалуы Кәсіпорынның қызметіне және оның қаржылық жағдайына елеулі теріс әсер етуі мүмкін тәуекел бар.

Салық заңнамасы

Қазақстан Республикасындағы салық жағдайлары өзгеруге және бірізділіксіз қолдануға және түсіндіруге ұшырайды. Қазақстандық заңдар мен ережелерді түсіндіруде Кәсіпорын мен қазақстандық уәкілетті органдардың алшақтықтары қосымша салықтар, айыппұлдар мен өсімдер есептеуге әкеп соғуы мүмкін.

Қазақстандық заңнама мен салық салу практикасы үздіксіз даму жағдайында және сондықтан кері күші болуы мүмкін әртүрлі түсіндірулер мен жиі өзгерістерге ұшырайды. Кейбір жағдайларда салық салынатын базаны айқындау мақсатында салық заңнамасы ХҚЕС-тің ережелеріне сілтеме жасайды, бұл ретте қазақстандық салық органдарының ХҚЕС-тің тиісті ережелерін түсіндіруі осы қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық қолданған есеп саясаттарынан, пайымдаулардан және бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін, бұл Кәсіпорындар. Салық органдары салық жылы аяқталғаннан кейін үш жыл ішінде ретроспективті тексеру жүргізе алады.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қазіргі уақытта Қазақстан Республикасында табиғат қорғау заңнамасы қатаңдатылуда және оның сақталуын қамтамасыз етуге қатысты қазақстандық мемлекеттік органдардың ұстанымын қайта қарау жалғасуда. 2021 жылы Қазақстан Республикасында жеке және заңды тұлғалардың қоршаған ортаға әсер ететін немесе әсер етуге қабілетті қызметті жүзеге асыруына байланысты туындайтын адам мен табиғаттың өзара іс-қимылы саласындағы қоғамдық қатынастарды (экологиялық қатынастарды) реттейтін жаңа экологиялық кодекс күшіне енді. Онеркәсіп кәсіпорындарының қоршаған ортаны ластағаны үшін жауапкершілігін арттырудан басқа, Кодекс сондай-ақ қалдықтарды басқару иерархиясын енгізуді көздейді және қызметтің зардаптарын жою жөніндегі талаптарды ұйғарады.

Экологиялық кодекстің нормаларына сәйкес барлық кәсіпорындарда қызметтің салдарларын жою бойынша міндеттемелер бар, бірақ салдарларды жою бойынша талаптар өндірістік кәсіпорындар мен құрылыс объектілерінің санатына байланысты болады, олар қоршаған ортаға және кәсіпорындар қызметінің саласына әсер ету дәрежесіне байланысты айкындалады.

19. Байланысты тараптармен мәмілелер

Бақылау қатынастары

Байланысты тараптармен Кәсіпорынның операциялары туралы ақпарат бұдан әрі берілген.

Басшы қызметкерлердің қатысуымен жасалатын операциялар

Басшы қызметкерлерге сыйақылар

Негізгі басшы қызметкерлердің (Директор) есепті жылы алған сыйақылары мынадай сомаларды құрады:

<i>Мың теңгеде</i>	2025 ж.	2024 ж.
Жалақы	20 094	21 611
Жиыны		

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Кәсіпорында негізгі басшы қызметкерлерге қатысты міндеттемелер жоқ (2024 жылғы 31 желтоқсанда: міндеттемелер жоқ).

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

Өзге де байланысты тараптар қатысатын операциялар

Мың теңгеде	Қызметтерді сату		Қызметтерді сатып алу		Жарғылық капиталға жарна	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
Өзге де байланысты тараптар қатысатын операциялар	1 096 206	1 233 442				
Жиынды						

Есепті күнгі Кәсіпорын мен байланысты тараптар арасындағы есеп айырысулардағы қалдықтар төменде берілген:

Мың теңгеде	Байланысты тараптардың берешегі		Байланысты тараптар алдындағы берешек	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
Астана қаласы әкімдігінің денсаулық сақтау басқармасы				
Жиынды				

20. Кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын экономикалық орта

Жалпы алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір тән ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда. Ол мұнай мен газ және ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын басқа да минералдық шикізат бағасының ауытқуына ерекше сезімтал. Бұл ерекшеліктер сондай-ақ елден тыс еркін айырбасталымы жоқ ұлттық валютаны және бағалы қағаздар рыногы өтімділігінің төмен деңгейін камтиды, бірақ онымен шектелмейді.

Өңірде сақталып отырған саяси шиеленіс, айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсерін тигізді және одан әрі де тигізуі мүмкін.

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми айырбас бағамы 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін 523,54 теңгеммен салыстырғанда 1 АҚШ доллары үшін 502,57 теңгені құрады. Осылайша, теңгенің айырбас бағамына және Ұлттық банк пен Үкіметтің болашақ іс-қимылдарына, сондай-ақ осы факторлардың Қазақстан Республикасының экономикасына әсеріне қатысты белгісіздік сақталады.

Қазақстанды қоса алғанда, дамушы елдердің нарықтары неғұрлым дамыған нарықтардың тәуекелдерінен ерекшеленетін экономикалық, саяси, әлеуметтік, сот және заңнамалық тәуекелдерге ұшырайды. Қазақстанда бизнес жүргізуді реттейтін заңдар мен нормативтік актілер тез өзгеруі мүмкін, оларды еркін түсіндіру мүмкіндігі бар. Қазақстанның болашақ даму бағыты үлкен дәрежеде мемлекеттің салық және кредит-ақша саясатына, қабылданатын заңдар мен нормативтік актілерге, сондай-ақ елдегі саяси ахуалдың өзгеруіне байланысты.

Қаржылық есептілік Кәсіпорын басшылығының Қазақстанның экономикалық және саяси жағдайларының Кәсіпорынның қызметі мен қаржылық жағдайына тигізетін әсерін бағалауын көрсетеді. Шаруашылық жүргізудің болашақ жағдайларының нақты әсері олардың басшылығының бағалауынан ерекшеленуі мүмкін.

21. Есеп беру күнінен кейінгі оқиғалар

Кәсіпорын басшылығы есепті күннен кейін қаржылық есептілікті бекіту күніне дейін түзетулерді немесе қосымша ашуды талап ететін оқиғалар болмады деп есептейді.

Астана қаласы әкімдігінің «№ 2 көпсалалы қалалық балалар ауруханасы» ШЖҚ МКК
Қаржылық есептілік 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін ҚЕХС сәйкес
орындалды (мың теңге)

22. Қаржылық есептілікті бекіту

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін осы қаржылық есептілік
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404
бұйрығымен бекітілген нысандарға сәйкес Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің
2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығымен енгізілген өзгерістерді ескере отырып
дайындалды. 2026 жылғы 23 сәуірде расталды және оған Кәсіпорын басшылығының
атынан қол қойды:

Кәсіпорын басшылығының атынан қол қойылды:




Г.А.Темиркулова

Бас бухгалтер