

**Государственное коммунальное предприятие на праве
хозяйственного ведения
«Многопрофильная городская детская больница № 2»
акимата города Астаны**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
и Аудиторское заключение независимого аудитора**

2026 год

СОДЕРЖАНИЕ

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны (далее – Предприятие).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года. А также за финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность:

за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;

за применение обоснованных оценок и расчетов;

за соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и

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

Руководство Предприятия также несет ответственность:

за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всем подразделениям Предприятия;

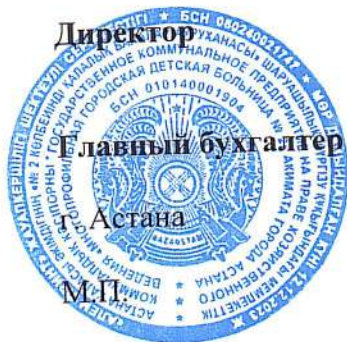
за поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;

за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия; и

за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2025 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Предприятия 23 апреля 2026 года.



[Handwritten signature of Gulshova G. E.]

Кулушева Г. Е.

Темиркулова Г. А.

ТОО «Аудит Бизнес Групп»

ТОО «Аудит Бизнес Групп»
пр. Бауыржан Момышулы 2/10, 17
г. Астана, 010000 Республика Казахстан.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории РК
№ 19023950, выдана МФ РК 12.12.2019 г. (дата
первичной выдачи от 07.04.2017 г.)

«Утверждаю»
директор ТОО «Аудит Бизнес Групп»
Б.Досымов



Учредителям и руководству
ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская
детская больница № 2» акимата города Астаны

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 91

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны, которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 г., отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод), отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны (далее-Предприятие) по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с данными стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему

аудиту в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за подготовку финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе данной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы выполняем следующее:

➤ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

➤ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

➤ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

➤ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая

отчетность содержащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор

ТОО «Аудит Бизнес Групп»

*Квалификационное свидетельство аудитора №00000255
выдано Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 1 июля 2015 г.*



Л.С. Дюсенова

Дата аудиторского заключения: 23 апреля 2026 года.

Адрес: 010000, г. Астана, пр. Бауыржан Момышулы 2/10, 17

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

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

Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
отчетный период 2025 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
по состоянию на 31 декабря 2025 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	476 904	652 943
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	401 429	500 458
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		

Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	1 183 637	1 076 910
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	26 655	4 126
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	2 088 625	2 234 437
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	4 897 627	4 594 853
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	82 316	1 738
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4 979 943	4 596 591
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 068 568	6 831 028
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода

Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	579 946	648 361
Краткосрочные оценочные обязательства	215	246 094	296 742
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	239 624	219 767
Краткосрочная задолженность по аренде	218	4 000	
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	77 172	80 925
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	1 146 836	1 245 795
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	3 366 179	3 035 767
Итого долгосрочные обязательства	400	3 366 179	3 035 767

(сумма строк с 310 по 321)			
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	2 083 269	2 083 269
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	472 284	466 197
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2 555 553	2 549 466
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2 555 553	2 549 466
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		7 068 568	6 831 028

Подписано от имени Руководства Предприятия:




 Темиркулова Г. А.

Главный бухгалтер

г. Астана

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

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

Форма

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 2025 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
 за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	8 985 936	8 695 255
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	9 327 285	8 929 384
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	(341 349)	(234 129)
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	354 973	337 391
Итого операционная прибыль (убыток) (+/-строки с 012 по 014)	020	(696 322)	(571 520)
Финансовые доходы	021	76 736	79 578
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	1 005 089	734 441
Прочие расходы	025	371 708	174 903

Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	13 795	67 596
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	- 7 388	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100+строка 101)	200	6 407	67 596
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200+строка 201) относимая на:	300	6 407	67 596
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк 420 по 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности,	432		

Приложение 3
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 2 марта 2022 года № 241

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

Форма

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Прямой метод) **отчетный период 2025 год**

Индекс: № 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
 за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	9 172 293	8 811 354
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	9 081 109	8 725 059
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	91 184	86 295
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	9 398 219	8 568 481
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 608 383	3 302 128
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	3 997 183	4 619 525
выплата вознаграждения	024		
выплата по договорам страхования	025	38 128	210

подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 650 416	617 944
прочие выплаты	027	104 109	28 674
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	(225 926)	242 873
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	1 092 188	1 229 424
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052	1 092 188	1 229 424
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	1 111 328	1 373 189
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 111 328	1 373 189
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты,	071		

опционы и свопы			
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(19 140)	(143 765)
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	69 347	76 429
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	69 347	76 429
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	320	17 387
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	320	17 387
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	69 027	59 042
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(176 039)	158 150
<i>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</i>	<i>150</i>	<i>652 943</i>	<i>494 793</i>
<i>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</i>	<i>160</i>	<i>476 904</i>	<i>652 943</i>

Подписано от имени Руководства Предприятия:




 Темиркулова Г. А.

Главный бухгалтер

г. Астана

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года (тыс.тенге)

Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

отчетный период 2025 год

Индекс: № 5 - ИК к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны

за год, закончившийся 31 декабря 2025 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	808 605				1 676 645			2 485 250
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	808 605				1 676 645			2 485 250
Общий совокупный доход, всего (строка 210+ строка 220)	200					67 596			67 596
Прибыль (убыток) за год	210					67 596			67 596
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229)	220								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по	224								

[illegible]

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
 Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года (тыс. тенге)

	315						(3 380)	(3 380)
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319	1 274 664					(1 274 664)	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+ строка 319)	400	2 083 269					466 197	2 549 466
Корректировки	401	-						
Пересчитанное сальдо (строка 400+ строка 401)	500	2 083 269					466 197	2 549 466
Общий совокупный доход, всего (строка 610+ строка 620):	600						6 407	6 407
Прибыль (убыток) за год	610						6 407	6 407
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
В том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623							
доля в прочем совокупном доходе	624							

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны

[illegible]

[illegible]

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Кулуншева Г. Е.

Темиржулова Г. А.

Главный бухгалтер

г. Астана



ПРИМЕЧАНИЯ

к финансовой отчетности

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

Общие сведения о Предприятии и его деятельности

Организационная структура и деятельность

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны (далее - Предприятие) является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения.

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

Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 14 ноября 2022 года выдана Управлением регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Нур-Султан. Дата первичной регистрации 7 декабря 2009 года.

Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан, Астана, район Сарайшык, пр. Рақымжан Қошқарбаев, зд.64.

В соответствии с Уставом, утвержденным постановлением акимата города Астаны от 1 ноября 2022 года №106-3108 предметом деятельности Предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание специализированной медицинской помощи детскому населению города Астаны.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1) обеспечение в полном объеме высокоспециализированной, специализированной, квалифицированной стационарной и амбулаторной медицинской помощи детскому населению по специальностям:

хирургическая: общая хирургия, гнойно-септическая хирургия, пластическая хирургия, нейрохирургия, оториноларингология, офтальмология (микрохирургия глаза), челюстно-лицевая хирургия, стоматология, урология, травматология и ортопедия, комбустиология;

анестезиология и реаниматология;

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

аллергология (иммунология), гематология, токсикология;

трансфузиология и эфферентная терапия;

лучевая диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, магнитно-резонансная томография, компьютерная томография;

лабораторная диагностика: общеклинические, бактериологические (полимеразная цепная реакция, воздушно-капельная инфекция, кишечная инфекция, серологические исследования, особо опасные инфекции, исследования на стерильность, внутрибольничный контроль), биохимические, иммуноферментные, цитологические исследования;

функциональная диагностика:

электроэнцефалография, реоэнцефалография, электрокардиография, эхокардиография, спирография;

2) оказание консультативно-диагностической медицинской помощи детскому населению по следующим специальностям:

терапевтического профиля: пульмонолог, невропатолог, сурдолог, гематолог, гепатолог, онколог, эндокринолог, гастроэнтеролог, кардиолог, ревматолог, аллерголог, нефролог, дерматолог, психотерапевт, реабилитолог, инфекционист, физиотерапевт, иглорефлексотерапевт;

хирургического профиля: офтальмолог, оториноларинголог, травматолог-ортопед, хирург, пластический хирург, уролог, гинеколог, челюстно-лицевой хирург, стоматолог, стоматолог-ортодонт, эндоскопист, проктолог;

специалистов педагогического профиля: логопед, психолог, дефектолог, сурдопедагог, сурдолог, психолог, психотерапевт;

клинико-диагностическая лаборатория: общеклинические, бактериологические, полимеразная цепная реакция, биохимические, иммуноферментные исследования;

лучевая диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, ультразвуковая доплерография;

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

экспертиза: экспертиза временной нетрудоспособности, экспертиза качества оказания медицинской помощи;

кабинет ректороманоскопии;

кабинет колоноскопии;

3) оказание скорой и неотложной медицинской помощи при острых формах заболеваний, травмах, вне зависимости от района обслуживания и возраста обратившегося,

4) разработка и внедрение в практику работы современных методов профилактики, диагностики и лечения больных;

5) организация и проведение санитарно-гигиенической и противоэпидемической медицинской деятельности;

6) приобретение на основании лицензии лекарственных средств, изделий медицинской техники, приготовление лекарственных форм;

7) осуществление закупок лекарственных средств, профилактических (иммунобиологических, диагностических, дезинфицирующих) препаратов в рамках оказания гарантированного объема бесплатной медицинской помощи в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

8) оказание квалифицированных консультаций лечебным учреждениям города Астана;

9) проведение преддипломной и последипломной подготовки специалистов на основе договора с высшими медицинскими учебными заведениями, колледжами; организация мастер-классов, научно-практических конференций;

10) оказание платных медицинских услуг населению и организациям на договорной основе в рамках установленных законодательством Республики Казахстан норм;

11) оказание платных медицинских услуг населению в рамках установленных законодательством Республики Казахстан норм.

Предприятие имеет государственные лицензии: на право занятия медицинской деятельностью от 22.11.2022 года № 22021762, деятельностью в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения от 16.01.2025 года № 25001193, фармацевтической деятельностью от 28.11.2022 года № 22022225.

Уставный капитал Предприятия на 31 декабря 2025 года составляет 2 083 269 тыс.тенге (на 31 декабря 2024 года: 2 083 269 тыс.тенге).

За 2025 год среднесписочная численность работников Предприятия составила 957 человек (в 2024 году 934 человек).

1. Существенная информация об учетной политике

Основа подготовки финансовой отчетности Предприятия

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами бухгалтерского учета МСФО (IFRS® Accounting Standards) на основе исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости. Существенная информация об учетной политике, применявшаяся при подготовке настоящей финансовой отчетности, представлена ниже. Данная политика применялась последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, если не указано иное.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии со стандартами бухгалтерского учета МСФО требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики предприятия. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для финансовой отчетности, указаны в Примечании 2. Фактические результаты могут отличаться от таких учетных оценок.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее – «тенге»), который является функциональной валютой предприятия и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до ближайшей тысячи.

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило настоящую финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль Предприятия составила 472 284 тысяч тенге (2024 год: нераспределенная прибыль 466 197 тысячи тенге).

Руководство считает, что Предприятие продолжит непрерывную деятельность в обозримом будущем. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения предприятия, текущих планов развития и ожидаемой прибыльности деятельности. В частности, руководство рассмотрело следующие факторы при оценке способности Предприятия продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности:

- Чистые текущие активы Предприятия являются положительными: на 31 декабря 2025 года сумма краткосрочных активов Предприятия превысила сумму краткосрочных обязательств на 941 789 тысячи тенге (31 декабря 2024 года: 988 642 тысячи тенге);

- Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, составили (225 926) тысяч тенге, которые в основном сложились за счет выбытия денежных средств по основной деятельности (31 декабря 2024 года: 242 873 тысячи тенге).

Финансовые инструменты

Классификация и последующая оценка финансовых активов: категории оценки

Финансовые активы Предприятия представлены категорией «оцениваемые по амортизированной стоимости» и включают дебиторскую задолженность по основной деятельности и прочую финансовую дебиторскую задолженность и денежные средства, и их эквиваленты.

Обесценение финансовых активов: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки

Предприятие применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв

под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой и прочей дебиторской задолженности.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая и прочая дебиторская задолженность была сгруппирована на основании общих характеристик кредитного риска и количества дней просрочки платежа.

На 31 декабря 2025 года Предприятие не имело приобретенных или созданных обесцененных финансовых активов.

Категории оценки финансовых обязательств

Финансовые обязательства Предприятия представлены категорией «прочие финансовые обязательства», отражаемые по амортизированной стоимости. Прочие финансовые обязательства Предприятия включают торговую и прочую финансовую кредиторскую задолженность.

Основные средства

Признание и оценка

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Отдельные значительные части объекта основных средств, срок полезной службы которых отличается от срока полезной службы данного объекта в целом, учитываются как отдельные объекты (компоненты) и амортизируются по нормам, отражающим предполагаемые сроки использования этих частей.

Износ основных средств

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется прямолинейным методом с момента, когда актив становится доступным к использованию, на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Арендованные активы амортизируются на протяжении срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Предприятия имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Вид основных средств	Срок службы (лет)
Земля	Не амортизируется
Здания и сооружения	10-100
Машины и оборудование	10
Транспортные средства	7
Офисное оборудование и компьютеры	4
Прочие основные средства	7

Нематериальные активы

Нематериальные активы Предприятия имеют конечный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированные затраты по разработке технологии производства, программное обеспечение и лицензии и патенты. Приобретенное компьютерное программное обеспечение и лицензии и патенты капитализируются в сумме затрат, понесенных на их приобретение и внедрение.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период прямолинейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Нематериальные активы
Программное обеспечение

Срок службы (лет)
4-10 лет

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность – это суммы, причитающиеся от клиентов за проданные товары или услуги, оказанные в ходе обычной хозяйственной деятельности. Как правило, они подлежат погашению в течение 12 месяцев и, следовательно, все классифицируются как текущие. Торговая дебиторская задолженность первоначально признается по сумме возмещения, которая является безусловной, за исключением случаев, когда она содержит существенные финансовые компоненты, когда она признается по справедливой стоимости. Предприятие удерживает торговую дебиторскую задолженность с целью получения предусмотренных договором денежных потоков и, следовательно, впоследствии оценивает ее по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Прочая дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии отражается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В основном это текущая дебиторская задолженность, за исключением задолженности за проданные товары или оказанные услуги.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов, и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты включаются в состав прочих долгосрочных активов, тогда как остатки денежных средств с ограничением в течение более чем трех месяцев, но менее чем двенадцати месяцев после даты отчета о финансовом положении включаются в прочие финансовые активы.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляются по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Предприятие первоначально учитывает кредиторскую задолженность по основной деятельности и прочую кредиторскую задолженность, за исключением авансов полученных, по справедливой стоимости и впоследствии по амортизируемой стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Авансы полученные отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Вознаграждения работникам

Расходы на заработную плату, пенсионные отчисления, взносы в фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Предприятия. В соответствии с законодательством Республики Казахстан, Предприятие удерживает

пенсионные отчисления из заработной платы сотрудников и перечисляет их в АО «Единый Накопительный Пенсионный Фонд». При выходе работников на пенсию все пенсионные выплаты осуществляются Единым накопительным пенсионным фондом.

Признание выручки

Выручка по договорам с покупателями

Выручка – это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Предприятия. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет собой возмещение, право на которое Предприятие ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон.

Считается, что элемент финансирования отсутствует, так как продажи осуществляются с предоставлением отсрочки платежа сроком на 30 дней, что соответствует рыночной практике.

Признание активов и расходов

Затраты, которые относятся непосредственно к договору (или к определенному предполагаемому договору), включают в себя следующие затраты:

- прямые затраты на оплату труда (например, жалование или заработная плата работников, которые оказывают обещанные услуги непосредственно покупателю);
- прямые затраты на материалы (например, расходные материалы, используемые для предоставления обещанных услуг покупателю);
- распределенные затраты, непосредственно связанные с договором или с деятельностью по договору (например, затраты на управление договором и контроль за его выполнением, страхование и амортизация инструментов и оборудования, используемых для выполнения договора);
- затраты, однозначно подлежащие возмещению покупателем;
- другие затраты, которые были понесены исключительно вследствие заключения Предприятием договора (например, выплаты субподрядчикам).

Актив, признанный в соответствии с данными требованиями, должен амортизироваться на систематической основе, соответствующей передаче покупателю товаров или услуг, к которым относится актив.

2. Ключевые учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Предприятие использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на цифровые данные, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают:

Оценка запасов

Запасы включают расходные материалы и прочие материалы, которые используются в ходе операционной деятельности. Данные запасы используются для конкретных проектов и их стоимость определяется по себестоимости каждой единицы.

На каждую отчетную дату Предприятие производит оценку остатков запасов на предмет наличия излишков и признаков устаревания и, если это необходимо, предварительно начисляет резерв по снижению стоимости запасов на сумму устаревших и

медленно оборачивающихся запасов и запасных частей. Создание этого резерва требует оценок будущего использования запасов. Эти оценки основываются на сроках возникновения, прогнозируемого покупательского спроса и технологического устаревания запасов. Любые изменения в расчетах могут оказать влияние на размер резерва, создаваемого в части таких запасов.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств и нематериальных активов. При наличии признаков обесценения руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из величин справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. Расчет стоимости использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства.

На 31 декабря 2025 года руководство провело анализ на предмет признаков обесценения основных средств и нематериальных активов, и не определило каких-либо признаков обесценения (на 31 декабря 2024 года: обесценение не было).

3. Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций и ежегодные усовершенствования МСФО

Ниже представлены поправки и разъяснения к стандартам, обязательные к применению для годового отчетного периода, которые вступили в силу с 1 января 2025 года или после этой даты

Новые и исправленные стандарты МСФО, вступившие в силу в отношении текущего года

Принципы учёта, принятые при подготовке финансовой отчетности, соответствуют принципам, применяемым при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся на 31 декабря 2025 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2025 года.

Предприятие применяет некоторые поправки и разъяснения в 2025 году, но они не оказали влияния на её финансовую отчетность.

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты, и которые Предприятие не приняло досрочно. Перечисленные ниже пересмотренные стандарты не оказали существенного влияния на Предприятие:

- МСФО IFRS S1: Раскрытие финансовой информации, связанной с устойчивым развитием;

- МСФО IFRS S2: Раскрытие информации, связанной с климатом.

- Поправки к МСФО(IAS) 21 «Ограниченная возможность обмена»

Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу

Опубликованы ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 01 января 2026 года или после этой даты, и которые Предприятие не приняло досрочно.

- Поправки к требованиям классификации и оценки финансовых инструментов Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7» (выпущены 30 мая 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 01 января 2026 года или после этой даты).

- МСФО(IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 01 января 2027 года или после этой даты),

- МСФО(IFRS) 19 «Непубличные дочерние компании: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 01 января 2027 года или после этой даты),

МСФО (IFRS) 18 был выпущен в 2024 году и обязательно применяется для периодов, начинающихся с 1 января 2027 года или позже, при этом более раннее применение разрешено, устанавливает новые требования к отчету о прибылях и убытках, группировке информации и управленческим раскрытиям, чтобы инвесторы лучше понимали финансовые результаты организации.

Предприятие планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. В настоящее время Предприятие планирует оценить влияние данных стандартов, поправок и интерпретаций на его финансовое положение и финансовую отчетность.

5. Примечания

Краткосрочные активы

5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» на 31 декабря 2025 года.

Денежные средства и их эквиваленты включают средства в банках, по состоянию на конец отчетного года выражены в национальной валюте:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Денежные средства в кассе	72	434
Денежные средства на текущих банковских счетах:	378 706	3 217
KZ176017111000014520 в АО "Народный банк Казахстан"	10	124
KZ5494805KZT22034656 (РБ) в АО "Евразийский банк"	294 148	
KZ446017111000014810 в АО "Народный банк Казахстана"	1 000	55
KZ72722S000040822160 в АО Kaspі Bank	151	1 643
KZ9794805KZT22034658 (ПУ) в АО "Евразийский банк"	36 214	
KZ206017111000014660 в АО "Народный банк Казахстан"	7 539	1 395
KZ2794805KZT22034657 (АПП) в АО "Евразийский банк"	39 644	
Денежные средства на сберегательных счетах	97 003	
Денежные средства, ограниченные в использовании		649 292
Учет электронных денежных средств	1 123	
Итого по статье «Денежные средства и их эквиваленты»	476 904	652 943

Денежные средства находятся в кассе, на текущих и сберегательных банковских счетах, электронном кошельке. По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма денежных средств в кассе, на текущих и сберегательных банковских счетах составляет 475 781 тыс.тенге, в электронном кошельке – 1 123 тыс.тенге. Денежные средства, ограниченные в использовании, не имеются.

5.2 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность» на 31 декабря 2025 года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	403 330	498 477
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	112	53
Краткосрочная дебиторская задолженность (возмещение коммунальных услуг)	2 991	3 094
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(5 004)	(1 165)
Итого по статье «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»	401 429	500 458

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей и заказчиков:

Наименование	Сумма, тыс.тенге
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	254 566
ТОО "Clinic Miras"	9
ТОО "Uveik Qazaqstan"	1 666
ТОО "Biolab Pharm" "Premier Med Clinic "	364
ТОО "ONEGE Емдеу"	2 323
ТОО "Детская поликлиника №1"	3
ТОО "КСМК Жанұя"	1 633
ТОО "КСМК Жанұя" Акмолинской области	771
ГКП на ПХВ " Городская поликлиника №2" акимата г.Астана	20
ГКП на ПХВ " Шортандинская районная больница "	943
ГКП на ПХВ "Аккольская районная больница"	0,5
ГКП на ПХВ "Астраханская районная больница"	244
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №1"	1 741
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №1" г.Косшы при УЗ Акмолинской области	215
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №14" акимата города Астаны	57
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №8" акимата города Астаны	748
ГКП на ПХВ "Егиндыкольская районная больница"	24
ГКП на ПХВ "Коргалжынская районная больница"	1 865
ГКП на ПХВ "Сандыктауская районная больница"	45
ГКП на ПХВ "Туркестанская городская поликлиника"	33
ГКП на ПХВ "Целиноградская районная поликлиника"	3 802
ГКП на ПХВ "ЦПМСП "Достык"	2 353
ГКП на ПХВ Аршалынская районная больница	1 985
Городская поликлиника №11	324
Городская поликлиника №12	6 330
Городская поликлиника №13	9 877
Городская поликлиника №15 (Ниет)	46 329
Городская поликлиника №4	703
Городская поликлиника №5	358
Городская поликлиника №6	990
Городская поликлиника №9	540
КГП "Карасуская районная больница" УЗ акимата Костанайской области	4
КГП "Поликлиника гор.Сатпаева" УЗ области Ұлытау	5
КГП "ЦРБ Осакаровского района" УЗ Карагандинской области	4
КГП Амангельдинская районная больница	4
КГП на ПХВ "Районная больница района Шал акына" КГУ " УЗ акимата СКО"	17
КГП на ПХВ "Больница города Приозиорск" УЗ Карагандинской области	3
КГП на ПХВ "Районная больница Шемонаихинского района	4
Кировская СВА учреждение	96
Медикер Астана	208
Медикер Педиатрия	1 545
Медицинский центр МУА	86
РГП на ПХВ "Республиканский центр первичной медико-санитарной помощи"МЗ РК	5 395
Салауатты Астана	16 370
ТОО "Adilet clinic"	4
ТОО "Astana Clinic"	275
ТОО "Big Tau Klinikasi"	402
ТОО "Green Clinic"	773

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
 Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года (тыс.тенге)

ТОО "KOKTAL CLINIC"	72
ТОО "MedicaLine"	5
ТОО "ONEGE KOKTAL"	599
ТОО "Otbasy clinic"	19
ТОО "Sana Vita Clinic"	1 512
ТОО "ULY DALA CLINIC"	7 616
ТОО "Городская поликлиника №15"	881
ТОО "Интертич Астана Медицинский Ассистанс"	409
ТОО "Клиника семейных врачей"	341
ТОО "Клиника Эндохирургии"	1 397
ТОО "Медицинский центр "Сан-Тоты"	1 519
ТОО "Ортопедический центр "Экстра комфорт"	249
ТОО "Поликлиника City"	936
ТОО "Поликлиника Аспан"	2 028
ТОО "Центр Семейного Здоровья №5"	273
ТОО "Центр семейного здоровья и счастья " Онеге"	2 679
ТОО "Центр семейного здоровья Шипагер"	13 209
ТОО Senim Clinic	1 310
Автономная организация образования "Назарбаев Университет"	249
АО Народный сберегательный банк Казахстана	25
ГКП на ПХВ "МГБ №3"	38
ИП "Умсын"	56
Национальный координационный центр экстренной меди	15
НАО "Национальный центр детской реабилитации" г.Астана	32
Салауатты Астана	1 524
ТОО "Archimedes Medical Group"	215
ТОО "B.B.NURA"	65
Итого	403 330

5.3 Товарно - материальные запасы

На 31 декабря 2025 года запасы включают:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Сырье и материалы, в т.ч.	1 186 173	1 079 446
Продукты питания	366	1 004
Топливо и ГСМ	4 705	3 632
Лекарственные препараты	89 712	97 147
Запасные части	19 231	16 365
Канцелярские товары, моющие, хозяйственные товары	103 063	66 424
Мягкий инвентарь	27 493	28 384
МБП	7 848	8 847
Медицинский инструмент	167 377	182 700
Орг.техника	6 524	13 719
Дезинфицирующие	22 044	14 649
Изделия медицинского назначения одноразовые	350 089	349 767
Медицинские изделия медицинского назначения многоразовые	215 897	129 325
Реагенты	51 073	45 528
Кохлеарный имплант	6 650	1 650
Физионил	24 077	23 778
Медицинская техника	90 024	96 528
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	(2 536)	(2 536)
Итого по статье «Запасы»	1 183 637	1 076 910

Запасы учитываются по методу средневзвешенной стоимости и отражаются по себестоимости.

Оценка себестоимости запасов медикаментов при списании производится методом ФИФО, учитываемых попартийно согласно сертификатам.

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

5.4 Прочие краткосрочные активы

Статья бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы» на 31 декабря 2025 года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные авансы выданные	339	170
Расходы будущих периодов	3 316	3 956
Прочие краткосрочные активы	23 000	
Итого по статье «Прочие краткосрочные активы»	26 655	4 126

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам (страховые премии, выплаченные страховым организациям по договорам страхования, подписка на периодическую печать).

Авансом оплаченные расходы за будущие периоды систематически распределяются по периодам с признанием на расходы отчетного периода.

Краткосрочные авансы выданные - авансы, выданные под поставку активов, по оплате продукции и услуг.

Расходы по договорам страхования признаются в составе расходов текущего периода ежемесячно равными долями в течение срока действия договора. Задолженность по оплате страховой премии признается в момент начала срока действия договора страхования в полной сумме.

По состоянию на 31 декабря 2025 год, расходы будущих периодов включают:

Наименование	Сумма, тыс.тенге
Услуга по обязательному страхованию работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей	3 316
Итого	3 316

5.5 Основные средства

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает:

Движение ОС	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Медицинское оборудование и дорогостоящий инвентарь	Итого
Первоначальная стоимость:						
Сальдо на 01.01.2025 г.	314 967	163 915	61 155	696 692	9 971 825	11 208 554
Поступление				25 028	1 116 412	1 141 440
Переоценка ОС						

Выбытие		8 229		10 337	198 271	216 837
Сальдо на 31.12.2025 г.	314 967	155 686	61 155	711 383	10 889 966	12 133 157
<i>Амортизация:</i>						
Сальдо на 01.01.2025 г.	243 840	105 741	31 182	654 616	5 578 322	6 613 701
Начислено амортизации за год	11 009	2 258	5 582	13 078	796 530	828 457
Износ по выбытию		8 229		10 337	188 062	206 628
Сальдо на 31.12.25г.	254 849	99 770	36 764	657 357	6 186 790	7 235 530
Балансовая стоимость						
на 01.01.2025 г.	71 127	58 174	29 973	42 076	4 393 503	4 594 853
на 31.12.2025 г.	60 118	55 916	24 391	54 026	4 703 176	4 897 627

Основные средства отражаются по их первоначальной стоимости, после первоначального признания в качестве актива, объект основных средств учитывается по его себестоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

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

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

Износ начисляется на основе прямолинейного метода, исходя из расчетного срока полезной службы активов. На землю амортизация не начисляется.

Ликвидационная стоимость - это чистая сумма, которую Предприятие ожидает получить за актив в конце срока его полезной службы за вычетом ожидаемых затрат по его выбытию.

Предприятие исходит из предположения, что ликвидационная стоимость всех объектов основных средств равна нулю.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Предприятие ежегодно проводит плановую инвентаризацию основных средств.

5.6 Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за отчетный 2025 год представлено в таблице:

Показатели	Сумма
<i>Первоначальная стоимость:</i>	
Сальдо на 01 января 2024 года	19 143
Поступило	
Выбыло	
Сальдо на 31 декабря 2024 года	19 143

Накопленная амортизация:	17 405
Сальдо на 01 января 2024 года	
Начислено за год	
Выбыло	17 405
Сальдо на 31 декабря 2024 года	1 738
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	
Первоначальная стоимость:	19 143
Сальдо на 01 января 2025 года	83 008
Поступило	17 001
Выбыло	85 150
Сальдо на 31 декабря 2025 года	
Накопленная амортизация:	17 405
Сальдо на 01 января 2025 года	2 430
Начислено за год	17 001
Выбыло	2 834
Сальдо на 31 декабря 2025 года	82 316
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	

К нематериальным активам относятся неденежные активы, не имеющие физической сущности, предназначенные для использования в течение длительного периода времени (более одного года) в производстве или реализации товаров (работ, услуг), в административных целях, которые можно определить.

Нематериальные активы отражены по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляет от более 1 года до 30 лет. Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления амортизации проверяются на конец каждого отчетного периода, с учетом любых изменений в оценке в будущем.

5.7 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» на 31 декабря 2025 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	382 466	436 597
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	5 694	5 061
Обязательства по налогам	83 214	97 947
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	108 572	108 757
Всего по статье «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность»	579 946	648 361

Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе поставщиков и подрядчиков:

Наименование	Сумма, тыс.тенге
ТОО АККУ ДЭРІ	5 000
ТОО "ГросФарм"	15 146
ТОО "Казмединжиниринг"	10 797
"Национальный научный центр развития здравоохранения имени Салидат Каирбековой"	101
BB Investmen	1 070
RuMa Farm	645
Terra Pharm	445

А-37	8 623
АО "Астана-Теплотранзит"	11 341
АЛЪЯНС-ФАРМ	174
АО "Астана-Региональная Электросетевая Компания"	22 080
АО "Казахтелеком"	485
Астана Темир НС	480
АУМ+	1 335
БионМедСервис	24
Вита Фарм	503
Витанова	15
Галакси Интернэшнл	20
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №2" акимата г.Астана	1 525
ГКП на ПХВ "Городской центр фтизиопульмонологии"	77
ЖК West Line Trading	257
ИП "Евразия MED"	2 083
ИП «Саулык Фарм»	4 145
ИП Ay-lin	100
ИП Lumina Gold	146
ИП Qazmedtorg	1 706
ИП SARKYT	156
ИП TEN	103
ИП Гуд Медикал	119
ИП Куббаев	65
ИП Марден	217
ИП Нур М	1 681
ИП Талипов	518
ИП Ука Медикал	100
Казахстан- МЕД ДЕЗ	266
Максима груп	5 069
Медикус-М	306
Мерусар и К	27 290
Митек Алматы	262
Национальный центр нейрохирургии	520
Национальный центр экспертизы	227
ООИ "Сәттілік Сыры"	283
Патологоанатомическое бюро	7 589
Перформер Компани	951
ПТ «Сагиндыкова и Компания»	345
РГП на ПХВ "Научно-произв.центр трансфузиологии"	41
Республиканский Радиологический Центр	140
Сан-Мед Сервис	3 530
СК-Фармация	4 180
Стофарм	409
Су Арнасы	1 525
ТОО "ЛАБМЕДСЕРВИС"	267
ТОО "Astana-Clean"	281
ТОО "B.B.NURA"	951
ТОО "Best Friday"	92
ТОО "BQM Sales"	11 339
ТОО "DG Trade"	8 363
ТОО "DIALIZ" (ДИАЛИЗ)	26 667
ТОО "Econica"	426
ТОО "INKAR"	1 965
ТОО "INTERNATIONAL DISINFECTION COMPANY"	4 676

TOO "IronConstruction"	17 422
TOO "KURT MED SERVICE"	10 616
TOO "MediPack"	3 095
TOO "Mega Meds"	1 170
TOO "Nuraiyt"	13
TOO "OneMed"	30 800
TOO "PPR service"	9 398
TOO "Sanafarm"	418
TOO "SK-Medica"	31 865
TOO "Tarlan International"	5 156
TOO "The Professional Service "	297
TOO "Абзал Алем"	148
TOO "Арша"	1 362
TOO "БатысИнвет"	52
TOO "Береке СК 2030"	2 471
TOO "Гелика"	1 915
TOO "ДиАКиТ"	562
TOO "Квинта М"	11 075
TOO "Комплекс Строй Групп"	260
TOO "Кугуар-секьюрити"	3 427
TOO "ЛифтНС"	588
TOO "ЛУЧ 1"	381
TOO "Матрица-сервис"	8
TOO "ОФ Нұр-Сұлтан" (NS-Kuzet)	11
TOO "Охранное предприятие "Алмаз секьюрити"	20
TOO "Росфарма"	1 134
TOO "Эндопротект"	3 100
TOO "Энергостан"	1 569
TOO «Dolce»	963
TOO «KazMedKapital»	196
TOO «SteriMed»	349
TOO «Каз Фарм»	8 926
TOO «Транс Полимер»	861
TOO Chistodeloff	270
TOO Clever Medical	675
TOO MEDILAB IMMUN.KZ	1 548
TOO S and P Pharma Holding	1 443
TOO Атлант Компани	1 326
TOO Кит Prof	3 140
TOO МедМир-ПВЛ	3 229
TOO Медсервис Плюс	22
TOO Текстильная фабрика "B.A.E.R"	1 037
ФАРМАКС - 2	1 758
Формат-НС	7 152
Шортандинская центральная районная аптека №9	2 079
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №7" акимата города Астаны	1 644
НУ СВА "Интертич" города Астана	326
"Многопрофильная городская детская больница №1" ак	40
TOO "Remar Company"	39
РГП на ПХВ "ННЦ травм.и ортопед. им.академ.Батпенова	40
TOO "OptiLine"	132
TOO "SHARMED"	4 910
TOO "Альянс-фарм"	17
TOO "БатысИнвет"	297

Абдыров Даулет Ескендырович	235
Айткожина Айнагуль Хамбаровна	118
Акбашев Амир Тагирович	298
Алдашева Дурия Ерниязовна	114
Альжанова Жаныл Гусмановна	114
Балабекова Омыт Кажыгалиевна	118
Габбасова Рысжан Ануарбековна	118
Жайдарбек Рамазан	161
Каптюг Анатолий Васильевич	99
Каримсакова Галия Балгабаевна	108
Кенжетаева Айгерим Калымжановна	123
Керинбекова Бейсенкул Керинбековна	90
Кулумбетова Айгуль Абдыкадыровна	169
Құсайынхан Гүлзи	188
Мейрманова Айжан Каримжановна	124
Мукушева Кырмыз	114
Ходырева Татьяна Анатольевна	134
Чикинаев Агабек Алибекович	47
Итого	382 466

5.8 Краткосрочные оценочные обязательства

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочные оценочные обязательства» на 31 декабря 2025 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	237 860	293 100
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	8 234	3 642
Всего по статье «Краткосрочные оценочные обязательства»	246 094	296 742

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам признаются, если Предприятие имеет текущее обязательство, возникшее в результате прошлого события, если есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства.

5.9 Вознаграждения работникам

Статья бухгалтерского баланса «Вознаграждения работникам» на 31 декабря 2025 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность по оплате труда	239 624	219 767
Всего по статье «Вознаграждения работникам»	239 624	219 767

Предприятие обеспечивает своим работникам краткосрочные вознаграждения, выплата которых в полном объеме ожидается до истечения двенадцати месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги, в том числе:

- 1) заработная плата и взносы на социальное обеспечение;
- 2) оплачиваемый ежегодный отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни;
- 3) расходы на выплату пособия по оздоровлению при предоставлении очередного отпуска;

3) расходы на вознаграждения, премии, подлежащие выплате в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, в котором работники оказывали соответствующие услуги, носящие постоянный или периодичный характер, принимаются к учету в течение периода, за который они выплачиваются, если:

- Предприятие имеет обязательство, возникшее в силу договора или требований законодательства, либо сложившейся практики деятельности;
 - это обязательство может быть надежно оценено в денежном выражении.
- Расходы и обязательство на единовременные поощрительные выплаты принимаются к учету в том отчетном периоде, в котором Предприятием принято решение о соответствующих выплатах.

5.10 Краткосрочная задолженность по аренде

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная задолженность по аренде» на 31 декабря 2025 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность по аренде	4 000	
Всего по статье «Краткосрочная задолженность по аренде»	4 000	

5.11 Прочие краткосрочные обязательства

Статья бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» на 31 декабря 2025 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные гарантийные обязательства (гарантийные взносы по ГЗ)	77 172	80 925
Всего по статье «Прочие краткосрочные обязательства»	77 172	80 925

5.12 Прочие долгосрочные обязательства

Статья бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» на 31 декабря 2025 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Доходы будущих периодов	3 366 179	3 035 767
Всего по статье «Прочие долгосрочные обязательства»	3 366 179	3 035 767

5.13 Уставный капитал

Структура собственного капитала в бухгалтерском балансе представлена:

Капитал	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Уставный капитал	2 083 269	2 083 269
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	2 083 269	2 083 269

5.14 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Статья бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2025 года включает:

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	466 197	1 676 645

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны
 Финансовая отчетность выполнена в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года (тыс.тенге)

Вода и канализация	14 315	10 931
Дезинфекционные услуги	3 756	2 238
Договорники (ГПХ)	11 003	2 651
Замена фильтров вентиляции комнат чистых помещений (КЧП), операционного блока, отделения реанимации		30 016
Индивидуальный дозиметрический контроль	280	372
Командировочные расходы	7 582	4 339
Медицинские и лабораторные услуги	75 496	63 347
Обслуживание здания и сооружения	106 875	112 296
Обязательное страхование ГПО автовладельца	323	210
Охрана здания	36 872	9 909
Охрана объекта	24	282
Поверка медоборудования	1 494	2 240
Повышение квалификации	7 771	13 210
Прочие расходы	19 718	21 696
Страхование (расходы будущих периодов)	38 767	1 974
Расходы по оплате труда включая налоги	4 776 524	4 703 466
Расходы, связанные с ПО	14 596	16 278
Резерв по отпускам включая налоги	222 057	282 698
Расходы связанные с содержанием медоборудования	274 006	278 922
Ремонт отделений и помещений, оборудования	7 772	83 745
Сервисное обслуживание и ремонт автомашин	3 943	1 728
Списание ИМН	740 169	709 236
Списание ГСМ	3 839	2 659
Списание дез.средств	61 870	55 255
Списание запасных частей	176 339	8 048
Списание канцелярских товаров	14 127	13 037
Списание кохлеарных имплантов	679 392	648 482
Списание лекарственных препаратов	424 800	353 960
Списание кислорода (мед)	4 987	3 722
Списание МБП, мягкого инвентаря	12 440	15 898
Списание хозяйственных товаров и моющих средств	39 267	24 010
Списание орг.техники	18 712	502
Списание продуктов питания	2 235	1 874
Списание бланочной продукции	23	561
Списание реагентов	124 564	115 662
Тепловая энергия	56 862	60 558
Услуги по монтажу дизель-генераторного оборудования		29 008
Услуга по ремонту и заправка картриджа и принтеров	1 973	256
Услуги по аккредитации	200	1 232
Услуги по доставке крови	598	750
Услуги пожарной сигнализации	12 599	4 340
Услуги сторонних организаций	11 822	10 855
Услуги по организации лечебно-диетического питания	187 670	159 763
Сервисное обслуживание лифтов	10 656	5 942
Сервисное обслуживание системы медицинского газоснабжения	29 618	15 054
Услуги связи	5 403	5 472
Утилизация мед.отходов	9 613	11 280
Электроэнергия	228 742	270 303
Итого себестоимость реализованных товаров и услуг	9 327 285	8 929 384

Расшифровка административных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице:

Статья	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
Амортизация ФА	23	94
Амортизация НМА	2 142	
Банковские услуги	2 150	731
Вода и канализация	1 464	593
Вывоз ТБО	62	2 360
Договорники (ГПХ)	8 835	19 919
Земельный налог	114	114
Командировочные расходы	681	
Наблюдательный совет	673	806
Налог за транспорт	56	53
Налог на имущество	4	4
Обслуживание здания	4 275	6 503
Прочие расходы	627	1 783
Повышение квалификации	541	151
Охрана здания	1 548	9 145
Расходы по оплате труда включая налоги	306 519	250 789
Расходы, связанные с ПО	12 280	14 090
Резерв по отпускам включая налоги	2 808	12 376
Резерв на проведение финансового аудита	195	200
Мастер класс		1 799
Тех.обслуживание лифтов		1 169
Ремонт автотранспорта,техосмотр	828	341
Списание ГСМ	1 880	1 130
Списание дез.средств	5	
Списание канцелярских товаров	1 113	1 226
Списание хозтоваров и моющих средств	51	99
Списание орг.техники	10	326
Страхование		770
Тепловая энергия	1 542	2 629
Услуги по проведению аккредитации		125
Услуги сторонних организаций	799	3 255
Услуги связи	252	192
Членские взносы	405	602
Электроэнергия	3 091	4 017
Итого административные расходы	354 973	337 391

Прочие расходы		
Статья	За отчетный период 2025 год	За отчетный период 2024 год
Вода и канализация	1 782	1 441
Заправка картриджей		158
Выбытие ОС	704	5 341
Вывоз ТБО	133	640
Договорники (ГПХ)	47 396	15 974
Обслуживание здания и сооружения		1 200
Охрана здания	3 427	22 726
Работы по изготовлению стендов		447
Расходы по оплате труда включая налоги	274 247	91 011
Резерв по отпускам включая налоги	7 872	3 593
Резерв по обесценению дебиторской задолженности	4 849	
Сервисное обслуживание лифтов		859

Сервисное обслуживание автотранспорта		1 009
Списание ГСМ	62	1 299
Списание канцелярских товаров		569
Списание моющих средств		300
Тепловая энергия	9 541	5 119
Прочие расходы	8 321	2 372
Услуги по техобслуживанию систем противопожарной сигнализации		3 457
Услуги по уборке и вывозу снега	1 639	2 988
Электроэнергия	11 735	14 400
Итого прочие расходы	371 708	174 903

17. Управление финансовыми рисками

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Предприятие следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном примечании представлена информация о подверженности Предприятия каждому из указанных рисков, о целях Предприятия, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Предприятия к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

Руководство Предприятия несет ответственность за организацию системы управления рисками Предприятия и надзор за функционированием этой системы.

Кредитный риск

Предприятие подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной понесения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Предприятием продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Кредитный риск связан, в основном, с имеющейся у Предприятия дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков и денежными средствами и их эквивалентами.

Кредитный риск, связанный с денежными средствами и их эквивалентами, ограничен в связи с тем, что контрагенты представлены банками с высокими кредитными рейтингами, присваиваемыми международными рейтинговыми агентствами.

Система классификации кредитного риска

В целях оценки кредитного риска и классификации финансовых инструментов по уровню кредитного риска Предприятие использует два подхода: внутренняя система рейтингов на основе рисков или оценка уровней риска, оцениваемых внешними международными рейтинговыми агентствами (Standard & Poor's [S&P], Fitch, Moody's). Внутренние и внешние кредитные рейтинги сопоставляются по единой внутренней шкале с определенным диапазоном вероятностей наступления дефолта, как указано в таблице ниже:

Уровень кредитного риска по единой шкале	Соответствующие внутренние рейтинги	Соответствующие рейтинги внешних международных рейтинговых агентств (S&P)	Соответствующий интервал вероятности дефолта
Превосходный уровень	1 до 6	AAA – BB+	0.01% - 0.5%;

Хороший уровень	7 до 14	BB+ – B+	0.51% - 3%;
Удовлетворительный уровень	15 до 21	B, B-	3% - 10%;
Требуется специального мониторинга	22 до 25	CCC+ – CC-	10% - 99.9%;
Дефолт	26 до 30	C, D-I, D-II	100%

Монетарные активы

Подверженность Предприятия кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Демографические показатели клиентской базы Предприятия, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска. Географически, все кредитные риски сконцентрированы на территории Казахстана.

Предприятие не имеет официальной кредитной политики по отношению к третьим сторонам, но все значительные реализации третьим сторонам одобряются Руководством. В предыдущих годах убытки от непогашенной дебиторской задолженности возникали редко.

Предприятие не требует никакого обеспечения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, подверженную кредитному риску Предприятия. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

В тысячах тенге	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Денежные средства и их эквиваленты	476 904	652 943
Итого	476 904	652 943

Кредитный риск в разрезе географических регионов сконцентрирован в Казахстане. Все клиенты являются покупателями – конечными пользователями.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Предприятия к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Предприятия ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Предприятия.

Обычно Предприятие обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть, например, стихийных бедствий.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Справедливая стоимость в сравнении с балансовой стоимостью

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Предприятия приблизительно равна их балансовой стоимости.

Управление капиталом

Предприятие преследует политику поддержания устойчивой базы капитала с тем, чтобы обеспечить способность Предприятия продолжать непрерывную деятельность, сохранить доверие инвесторов, кредиторов и рынка, обеспечить участнику приемлемый уровень доходности, поддерживать оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать стоимость капитала, а также обеспечить будущее развитие бизнеса. Капитал включает уставный капитал, компоненты прочего совокупного дохода и нераспределенную прибыль Предприятия. Сумма капитала, которым Предприятие управляло на 31 декабря 2025 года, составляла 2 555 553 тысячи тенге (31 декабря 2024 года: 2 549 466 тысяч тенге).

Решения в отношении деятельности Предприятия по финансированию (посредством собственных или заемных средств) принимаются участником Предприятия и не входят в сферу полномочий руководства. В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, не было каких-либо изменений в целях, политиках и процессах по управлению капиталом.

18. Условные активы и обязательства

Страхование

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах, как правило, еще не доступны. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих основных средств, убытков, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном основным средствам или окружающей среде в результате аварий или деятельности. До тех пор, пока Предприятие не приобретет соответствующие страховые полисы, существует риск, что повреждения или утрата некоторых активов могут оказать существенное негативное влияние на деятельность Предприятия и ее финансовое положение.

Налоговое законодательство

Налоговые условия в Республике Казахстан подвержены изменению и непоследовательному применению и интерпретации. Расхождения в интерпретации казахстанских законов и положений Предприятия и казахстанскими уполномоченными органами может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в состоянии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и частым изменениям, которые могут иметь обратную силу. В некоторых случаях, в целях определения налогооблагаемой базы, налоговое законодательство ссылается на положения МСФО, при этом толкование соответствующих положений МСФО казахстанскими налоговыми органами может отличаться от учётных политик, суждений и оценок, применённых руководством при подготовке данной финансовой отчетности, что может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств у Предприятия. Налоговые органы могут проводить ретроспективную проверку в течение трех лет после окончания налогового года.

Вопросы охраны окружающей среды.

В настоящее время в Республике Казахстан ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции казахстанских государственных органов относительно обеспечения его соблюдения. В 2021 году в Республике Казахстан вступил в силу новый экологический кодекс, который регулирует общественные отношения в сфере взаимодействия человека и природы (экологические отношения), возникающие в связи с осуществлением физическими и юридическими лицами деятельности, оказывающей или способной оказать воздействие на окружающую среду. Помимо увеличения ответственности промышленных предприятий за загрязнение окружающей среды, Кодекс также предусматривает внедрение иерархии управления отходами и предписывает требования по ликвидации последствий деятельности.

Согласно нормам экологического кодекса у всех предприятий есть обязательства по ликвидации последствий деятельности, но требования по ликвидации последствий зависят от категории производственных предприятий и объектов строительства, которые определяются в зависимости от степени воздействия на окружающую среду и сферы деятельности предприятий.

19. Сделки со связанными сторонами

Отношения контроля

Информация об операциях Предприятия со связанными сторонами представлена далее.

Операции с участием руководящих сотрудников

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Вознаграждения, полученные ключевыми руководящими сотрудниками (Директор) в отчетном году, составили следующие суммы:

Тыс. тенге	2025 г.	2024 г.
В тысячах тенге	20 094	21 611
Заработная плата	20 094	21 611
Итого		

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Предприятия отсутствуют обязательства в отношении ключевых руководящих сотрудников (на 31 декабря 2024 года: обязательства отсутствуют).

Операции с участием прочих связанных сторон

В тысячах тенге	Реализация услуг		Приобретение услуг		Взнос в уставный капитал	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Управление здравоохранения акимата города Астаны	1 096 206	1 233 442				
Итого						

Остатки в расчетах между Предприятием и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

В тысячах тенге	Задолженность связанных сторон		Задолженность перед связанными сторонами	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Управление здравоохранения акимата города Астаны				
Итого				

20. Экономическая среда, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность

В целом, экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, волатильность обменного курса оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

По состоянию на 31 декабря 2025 официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 502,57 тенге за 1 доллар США по сравнению 523,54 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2024 года. Таким образом, сохраняется неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий

Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством Предприятия того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Предприятия. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

21. События после отчётной даты

Руководство Предприятия считает, что после отчётной даты до даты утверждения финансовой отчётности не было событий, которые потребовали корректировок или дополнительного раскрытия.

22. Утверждение финансовой отчётности

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовлена в соответствии с формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404, с учетом внесенных изменений приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года №241, подтверждена 23 апреля 2026 года и от имени **Руководства Предприятия** ее подписали:

Подписано от имени Руководства Предприятия:




Темиркулова Г. А.

Главный бухгалтер

г. Астана

Руководству
ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская
детская больница № 2» акимата города Астаны

В соответствии с договором на услуги по проведению аудита финансовой отчетности №010140001904/260176/00 от 26.02.2026 г. мы приступили к проведению аудита финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны в состав которой входит бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, основные принципы учетной политики и прочая пояснительная информация за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Аудиторская проверка будет проводиться с целью выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мы будем проводить аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит в целях получения разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы в финансовой отчетности и раскрытую в ней информацию. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. Аудит также включает оценку приемлемости используемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

В силу присущих процессу аудита неотъемлемых ограничений в совокупности с неотъемлемыми ограничениями системы внутреннего контроля существует неизбежный риск того, что некоторые существенные искажения могут остаться необнаруженными даже при том, что аудит надлежащим образом запланирован и проведен в соответствии с МСА.

При оценке рисков мы изучаем систему внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности субъекта с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не в целях выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля субъекта.

В дополнение к нашему аудиторскому отчету (заключению) по финансовой отчетности мы подготовим для Вас отдельное письмо относительно всех существенных недостатков системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые привлекли наше внимание в ходе аудита финансовой отчетности.

Наш аудит будет проводиться на том основании, что руководство субъекта признает и понимает свою ответственность:

- а) за подготовку и справедливое представление финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;
- б) за такие средства внутреннего контроля, которые руководством субъекта определены как необходимые для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой;
- в) за предоставление аудитору:

В соответствии со стандартом МСА 210 «Согласование условий соглашения по аудиту»

- доступа ко всей информации, о которой руководству субъекта известно, что она является значимой для подготовки финансовой отчетности, например, записи, документация и прочие вопросы;
- дополнительной информации, которую аудитор может запросить у руководства субъекта для целей проведения аудита;
- неограниченного доступа к лицам в рамках субъекта, от которых аудитор считает необходимым получить аудиторское доказательство.

В рамках процесса проведения аудита мы будем запрашивать у руководства субъекта и, в случае необходимости, лиц, наделенных руководящими полномочиями, письменное подтверждение представлений, сделанных нам в связи с проведением аудита.

Мы надеемся на всестороннее сотрудничество с Вашим персоналом в ходе аудита и полагаем, что они предоставят в наше распоряжение все необходимые записи, документы, письменные подтверждения и прочую информацию, которую мы будем запрашивать в связи с проведением аудиторской проверки.

Настоящим письмом Вы подтверждаете свое согласие:

а) своевременно в соответствии с условиями договора предоставить нам предварительную финансовую отчетность и любую прочую сопровождающую информацию, а также окончательную финансовую отчетность, чтобы мы могли завершить аудит в установленные договором сроки.

б) проинформировать нас о фактах, которые могли повлиять на финансовую отчетность, и которые стали известны Вам в течение периода между датой аудиторского отчета и датой выпуска финансовой отчетности.

в) предоставить право доступа ко всей информации, о которой Вам известно, что она является значимой для подготовки финансовой отчетности, а также ко всей дополнительной информации, которую мы можем запросить у Вас для целей проведения аудита.

г) предоставить право неограниченного доступа к лицам в рамках Вашей организации, от которых аудитор считает необходимым получить аудиторское доказательство.

Наш гонорар, выплата которого будет производиться в соответствии с договором, рассчитан на основе времени, требуемого для аудита, и включает в себя все дополнительные расходы.

Пожалуйста, подпишите и возвратите нам прилагаемый экземпляр настоящего письма, чтобы подтвердить, что Вы признаете и соглашаетесь с условиями нашего аудита финансовой отчетности, включая наши соответствующие обязанности.

от имени ТОО «Аудит Бизнес Групп»

Директор  Досымов Б.Ж.

Подтверждено

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны

Директор

 Кулушева Г. Е.

Настоящее письмо-представление подготовлено в связи с проведением Вами аудита финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 2» акимата города Астаны (далее - Предприятие) за год, закончившийся на 31 декабря 2025 года, цель которого - выражение мнения о достоверности финансовой отчетности во всех существенных аспектах в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Исходя из всей имеющейся в нашем распоряжении информации и по результатам запросов, которые мы сочли необходимыми для получения надлежащей информации, мы подтверждаем следующее:

1. Мы выполнили наши обязательства по подготовке финансовой отчетности в соответствии с МСФО, которые изложены в условиях Договора на услуги по проведению аудита финансовой отчетности №010140001904/260176/00 от 26.02.2026 г.; а именно, мы подтверждаем, что в качестве руководства Предприятия, мы отвечаем за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с указанными стандартами и требованиями законодательства Республики Казахстан.
2. Мы полагаем, что финансовая отчетность за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года, объективно и достоверно представляет финансовое положение Предприятия, а также ее финансовые результаты и движение ее денежных средств, в соответствии с МСФО и не содержит существенных искажений, в т.ч. пропусков.
3. Все операции включены в учетные записи и отражены в финансовой отчетности. Существенные принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, надлежащим образом раскрыты в финансовой отчетности.
4. Влияние неисправленных ошибок на финансовую отчетность (включая корректировки значений, классификации, представления или раскрытия информации), как по отдельности, так и в совокупности отсутствует.
5. Вам были предоставлены:
 - 5.1 доступ ко всей информации, о которой нам известно, и которая относится к подготовке финансовой отчетности, например отчеты, документация и прочие материалы;
 - 5.2. дополнительная информация, которую вы запросили для целей аудита;
 - 5.3. неограниченный доступ к лицам в Предприятии, получение аудиторских доказательств от которых вы сочли необходимым.
6. Мы признаем свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и выявления недобросовестных действий. В организации системы внутреннего контроля отсутствуют существенные упущения и недостатки, которые могли бы отрицательно повлиять на возможность сбора, обработки и обобщения учетных данных и составление финансовой отчетности Предприятия, а также на предотвращение и выявление недобросовестных действий.
7. Мы сообщили вам результаты нашей оценки риска, связанного с существенным искажением финансовой отчетности в результате недобросовестных действий. Мы раскрыли всю информацию, связанную с недобросовестными действиями или предполагаемыми случаями

недобросовестных действий, о которых нам известно и которые оказывают влияние на Предприятие, в том числе с участием:

- 7.1. руководства;
- 7.2. сотрудников, занимающих значимую должность в системе внутреннего контроля;
- 7.3. или других лиц в случаях, когда недобросовестные действия оказывают существенное влияние на финансовую отчетность.

8. Мы понимаем термин «недобросовестные действия» так, как он используется в Международном стандарте аудита 240 «Ответственность аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности», то есть как намеренные обманные действия лица или группы лиц, являющихся представителями руководства, представителями собственников, сотрудниками, третьими лицами, совершаемые с целью получения незаконных или необоснованных выгод двух видов: от неправомерного присвоения имущества и от фальсификации финансовой отчетности. Неправомерное присвоение имущества может быть осуществлено различными способами, в том числе путем растраты денежных средств, хищения материальных активов или объектов интеллектуальной собственности, использования собственности Предприятия в личных целях, либо путем оформления документов на оплату полученных организацией товаров и услуг. Такие действия могут сопровождаться (или не сопровождаться) фальсификацией или неверным составлением документов и учетных записей с целью сокрытия факта недостачи имущества или передачи его в залог без должного одобрения. Фальсификация финансовой отчетности заключается в намеренном искажении финансовой отчетности, либо в намеренном невключении числовых показателей или нераскрытии информации в финансовой отчетности с целью введения в заблуждение пользователей финансовой отчетности. Фальсификация финансовой отчетности включает совершение таких обманных действий как внесение в подтверждающие документы и учетные записи, на основании которых составляется финансовая отчетность, ложных сведений или искажающих содержание исправлений или манипулирование ими; искаженное представление или преднамеренный пропуск в финансовой отчетности событий, операций и иной существенной информации; а также намеренно неверное применение принципов бухгалтерского учета, относящихся к определению значения, классификации, способу представления и раскрытия данных.
9. В случаях выявления несоблюдения или предполагаемого несоблюдения законов и нормативных правовых актов, влияние которых должно учитываться при подготовке финансовой отчетности, мы раскрыли бы Вам эту информацию. На дату выпуска финансовой отчетности нам неизвестно о несоблюдении Предприятием законов и нормативных правовых актов. Руководство считает, что в ходе хозяйственной деятельности не было существенных нарушений законодательства Республики Казахстан. Мы раскрыли информацию обо всех известных случаях.
10. Мы раскрыли информацию обо всех известных фактических или возможных судебных разбирательствах и претензиях, влияние которых должно учитываться при подготовке финансовой отчетности, и такие вопросы были соответствующим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями МСФО.
11. Мы раскрыли информацию обо всех связанных сторонах Предприятия, а также об отношениях со всеми связанными сторонами и операциях с ними, о которых нам известно.

Отношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями МСФО.

12. Предприятие полностью соблюдало все требования МСФО 24 (IAS) «Раскрытие информации о связанных сторонах». В частности:

12.1 мы признаем, что стороны рассматриваются как связанные, когда:

12.1.1 одна из сторон, прямо или косвенно, через одного или более посредников: (i) контролирует, или находится под контролем другой стороны или находится под общим контролем с другой стороны; (ii) имеет долю участия в другой организации, что позволяет ей оказывать значительное влияние на другую сторону; или (iii) имеет совместный контроль над другой стороной;

12.1.2 одна из сторон является ассоциированной компанией другой стороны (согласно МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия»);

12.1.3 одна из сторон входит в состав ключевого управленческого персонала другой стороны или ее материнской компании;

12.1.4 одна из сторон является членом семьи одного из физических лиц, перечисленных в параграфах 12.1.1 или 12.1.3.

Ключевой управленческий персонал - это те лица, которые напрямую или косвенно имеют полномочия и отвечают за планирование, руководство и контроль за деятельностью Предприятия. Близкими родственниками частного лица считаются те члены его семьи, которые, предположительно, могут оказывать влияние на это лицо, либо оказываться под его влиянием, в процессе своего взаимодействия с рассматриваемым хозяйствующим субъектом. К операциям между связанными сторонами относятся любые перераспределения ресурсов, услуг или обязательств между сторонами вне зависимости от того, носят они возмездный или безвозмездный характер.

Мы считаем, что учредитель Предприятия и зависимые стороны являются связанными сторонами. Вам был предоставлен полный перечень связанных сторон, с которыми Предприятие проводило операции в течение отчетного периода или по незавершенным операциям, с которыми имелись остатки по счетам по состоянию на отчетную дату и/или на любую дату следующего отчетного периода до даты настоящего письма включительно, с указанием полного юридического названия, описанием характера взаимоотношений и операций и/или остатков по счетам. Операции со связанными лицами раскрыты в финансовой отчетности в полном объеме.

От уполномоченных государственных органов не поступило никакой информации о несоблюдении действующих правил бухгалтерского учета, а также правил подготовки учетных и прочих форм отчетности, которые могли бы иметь существенное влияние на финансовую отчетность. Предприятие соблюдало все аспекты контрактных соглашений, которые оказали бы существенное влияние на финансовую отчетность в случае их несоблюдения.

13. Руководство подготовило настоящую финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль Предприятия составила 472 284 тысячи тенге. Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, составили: (225 926) тысячи тенге, которые сложились за счет расходов денежных средств по основному виду деятельности Предприятия.

Руководство считает, что Предприятие продолжит непрерывную деятельность в обозримом будущем. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Предприятия, текущих планов развития и ожидаемой прибыльности его деятельности, а также соответствовать целям согласно Уставу.

14. Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, отраженных доходов и расходов, а также классификации счетов отчета о финансовом положении, которые могли бы потребоваться вследствие данной неопределенности, и такие корректировки могут быть существенными.
15. В финансовой отчетности надлежащим образом отражены все известные нам активы Предприятия. Предприятие имеет права собственности на все имущество, включая основные средства в сумме 4 897 627 тысячи тенге, нематериальные активы – 82 316 тысячи тенге. Предприятие не имеет имущества, находящегося под арестом, залогом, гарантий и других видов обременения имущества.
Сроки полезной службы основных средств и их компонентов на 31 декабря 2025 года являются наилучшими оценками руководства Предприятия, и представляет собой сроки, в течение которых, по нашему мнению, Предприятие сможет извлекать из основных средств экономические выгоды. Сроки полезной службы и ожидаемая доля потребления экономических выгод, определенная Предприятием по всем амортизируемым активам, представляет соответствующую основу для систематического распределения амортизируемой суммы активов.
16. Отсутствуют какие-либо неурегулированные претензии или расчеты с государственными органами в отношении выбросов, утечек или иной деятельности Предприятия, которые могут нанести ущерб окружающей среде.
17. Общая сумма торговой и прочей дебиторской задолженности, отраженная в финансовой отчетности в сумме 401 429 тысячи тенге, представляет собой реальные требования к дебиторам Предприятия по состоянию на указанную дату.
18. Предприятие не имеет никаких других финансовых инструментов, помимо тех, которые надлежащим образом отражены в финансовой отчетности или раскрыты в примечаниях к ней. Финансовые инструменты измеряются по справедливой стоимости, амортизированной стоимости или стоимости в установленном порядке. Классификация финансовых инструментов в финансовой отчетности отражает намерение и способность руководства удерживать эти финансовые инструменты.
19. Мы подтверждаем, что справедливая стоимость финансовых инструментов, состоящих из денежных средств, не отличается существенным образом от их балансовой стоимости:
В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» по состоянию на каждую отчетную дату Предприятие признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому инструменту в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок жизни данного финансового актива если кредитный риск по финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания. Данная оценка проводится на групповой основе и должна быть сделана, принимая во внимание всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе прогнозную.
20. Отсутствуют какие-либо значительные претензии и требования со стороны налоговых органов, неизвестные вам, которые не были надлежащим образом раскрыты в финансовой

отчетности. Нам не известно о существенных дополнительных налоговых обязательствах, связанных с уплатой штрафов и пени, которые не отражены надлежащим образом в финансовой отчетности.

21. За исключением фактов, отраженных в финансовой отчетности, отсутствуют:
- письменные и устные гарантии, предоставленные Предприятием по обязательствам какой-либо зависимой организации, Директора, должностного лица или иной третьей стороны;
 - опционы или соглашения о выкупе ранее реализованных активов;
 - другие забалансовые счета;
 - иные существенные соглашения, нетипичные для финансово-хозяйственной деятельности Предприятия.
22. Предприятие не имеет планов или намерений, которые могли бы существенно повлиять на балансовую стоимость или классификацию ее активов и обязательств.
23. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.
24. В финансовой отчетности отражены все известные нам фактические и условные обязательства Предприятия. Нам не известно о каких-либо других существенных обязательствах, условных прибыли или убытке, которые необходимо начислить или раскрыть в финансовой отчетности Предприятия в соответствии с МСФО 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Нам не известно о каких-либо совершенных или возможных нарушениях законодательства или нормативных актов, которые подлежат раскрытию в финансовой отчетности или требуют создания соответствующего резерва в финансовой отчетности. Кроме того, нам не известно о каких-либо предъявленных или возможных к предъявлению Предприятию требований третьих лиц, в том числе в суде общей юрисдикции, арбитражном или третейском судах, которые могут повлечь значительные потери для Предприятия, а также мы не прибегали к консультациям юристов по каким-либо существенным вопросам ни в течение периода под обзором, ни после, до даты письма. Мы подтверждаем, что ни в течение отчетного периода, ни после даты настоящего письма Предприятие не пользовалась услугами внешнего консультанта по юридическим вопросам. Мы раскрыли информацию обо всех известных фактических или возможных судебных разбирательствах и претензиях, влияние которых должно учитываться при подготовке финансовой отчетности, и такие вопросы были соответствующим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями МСФО.
25. На дату подписания настоящего письма нам не известно о каких-либо событиях, произошедших в период после отчетной даты до подписания данного письма, помимо тех, которые описаны в данном письме, которые могли бы привести к существенным корректировкам или необходимости раскрытия в финансовой отчетности. Учетные записи Предприятия за период после отчетной даты и до даты письма не включают какие-либо не известные Вам суммы, относящиеся к существенным сделкам, которые должны были быть отражены в финансовой отчетности предыдущих периодов.
26. Мы подтверждаем, что нами неуклонно соблюдаются требования Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и мы довели до Вашего сведения все известные нам случаи потенциального несоблюдения данного Закона, последствия которых должны быть

учтены при подготовке финансовой отчетности и которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

28. Мы признаем, что в рамках аудиторской проверки мы предоставили Вам достоверные сведения и документы для идентификации юридического лица, совершающего операцию с деньгами и (или) иным имуществом, фиксации сведений, необходимых для идентификации получателя по операциям с деньгами и (или) иным имуществом, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
29. Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с учредительными документами и соответствующими решениями органов управления.
30. Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года подписана Руководством Предприятия 23 апреля 2026 года.



Кулушева Г. Е.

Темиркулова Г. А.

ГКП на ПХВ "МГДБ 2" акимата города Астана
 Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.

Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.								
Выводимые		БУ (данные бухгалтерского учета)		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	Дебет	Кредит						
		0,60						0,60
30, Вспомогательный			278 005 679 012,53		278 181 718 483,24		476 903 902,12	
1000, Денежные средства	652 943 372,83		52 008 883,47		52 371 275,12		71 306,35	
1010, Денежные средства в кассе	433 698,00						71 306,35	
1012, Денежные средства в кассе ПУ	433 698,00		52 008 883,47		52 371 275,12			
1030, Денежные средства на текущих банковских	3 217 094,47		144 645 330 736,50		144 269 841 781,16		378 706 049,81	
1031, Денежные средства на текущих банковских	123 800,99		119 641 224 907,71		119 347 190 847,13		294 157 861,57	
1032, Денежные средства на текущих банковских	1 698 042,86		18 556 095 478,99		18 520 428 428,05		37 365 093,80	
1033, Денежные средства на текущих банковских	1 395 250,62		6 448 010 349,80		6 402 222 505,98		47 183 094,44	
1050, Денежные средства на сберегательных счетах			97 003 364,88				97 003 364,88	
1060, Денежные средства, ограниченные в	649 292 580,36		130 441 071 401,54		131 090 363 981,90			
1070, Учет электронных денежных средств			1 162 501,08		39 320,00		1 123 181,08	
1080, Прочие денежные средства			2 769 102 125,06		2 769 102 125,06			
1100, Краткосрочные финансовые активы			7 388 360,67		7 388 360,67			
1150, Краткосрочные вознаграждения к			7 388 360,67		7 388 360,67			
1151, Краткосрочные вознаграждения к			7 388 360,67		7 388 360,67			
1200, Краткосрочная дебиторская задолженность	500 458 438,44		9 145 840 625,25		9 244 870 258,56		401 428 805,13	
1211, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	340 393 731,80		8 336 428 072,75		8 422 255 516,83		254 566 287,72	
1212, Краткосрочная дебиторская задолженность	152 729 384,43		426 433 282,94		432 617 853,66		146 544 813,71	
1213, Краткосрочная дебиторская задолженность	5 353 616,93		265 505 069,35		268 639 381,28		2 219 305,00	
1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников	53 009,27		9 104 594,33		9 045 733,56		111 870,04	
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	53 009,27		9 104 594,33		9 045 733,56		111 870,04	
1260, Краткосрочная дебиторская задолженность (возмещение коммунальных услуг)	3 093 526,51		26 409 000,84		26 511 449,58		2 991 077,77	
1270, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			80 951 553,54		80 951 553,54			
1271, Задолженность по возвратам ТМЗ			11 604 278,18		11 604 278,18			
1274, Прочая краткосрочная			69 347 275,36		69 347 275,36			
1280, Оценочный резерв под убытки от обесценения		1 164 830,50	1 009 051,50		4 848 770,11			5 004 549,11
1281, Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной		1 164 830,50	1 009 051,50		4 848 770,11			5 004 549,11
1300, Запасы	1 076 910 296,09		6 408 624 082,88		6 301 897 404,55		1 183 636 974,42	
1310, Сырье и материалы	1 079 446 233,59		6 408 624 082,88		6 301 897 404,55		1 186 172 911,92	
1311, Продукты питания	1 003 654,16		1 608 280,70		2 245 591,48		366 343,38	
1312, Топливо и ГСМ	3 632 371,01		7 263 120,00		6 190 706,42		4 704 784,59	
1313, Лекарственные препараты	97 146 938,56		842 345 862,92		849 780 682,35		89 712 119,13	
1314, Запасные части	16 364 940,33		190 399 106,40		187 532 593,94		19 231 452,79	
1315, Канцелярские товары, моющие, хозяйственные товары	66 424 013,76		144 268 721,17		107 629 511,19		103 063 223,74	

			20 420 681,40	21 311 253,29	27 493 185,02	
1316, Мягкий инвентарь	28 383 756,91		169 099,00	1 168 369,94	7 847 795,20	
1317, МБП	8 847 066,14		50 412 986,14	65 736 493,50	167 376 903,69	
1318, Медицинский инструмент	182 700 411,05					
1319, Орг.техника	13 718 774,52		23 251 997,63	30 446 990,98	6 523 781,17	
1321, Дезинфицирующие	14 648 957,53		171 573 940,50	164 179 394,31	22 043 503,72	
1322, Изделия медицинского назначения	349 766 706,96		1 864 610 079,57	1 864 287 833,00	350 088 953,53	
1323, Медицинские изделия медицинского назначения многообразные	129 324 771,38		214 597 025,84	128 025 182,43	215 896 614,79	
1324, Реагенты	45 527 580,26		514 140 381,41	508 594 691,61	51 073 270,06	
1326, Кохлеарный	1 650 000,00		2 048 176 000,00	2 043 176 000,00	6 650 000,00	
1327, Физιονил	23 778 256,02		266 916 440,20	266 617 704,11	24 076 992,11	
1328, Медицинская	96 528 035,00		48 470 360,00	54 974 406,00	90 023 989,00	
1360, Оценочный резерв под убытки от обесценения		2 535 937,50				2 535 937,50
1361, Резерв по списанию сырья и		2 535 937,50				2 535 937,50
1400, Текущие налоговые активы			7 388 360,67	7 388 360,67		
1410, Корпоративный подоходный налог			7 388 360,67	7 388 360,67		
1700, Прочие краткосрочные	4 126 090,05		187 952 627,97	165 423 314,13	26 655 403,89	
1710, Краткосрочные авансы выданные	170 567,90		126 824 599,09	126 655 905,36	339 261,63	
1720, Расходы будущих периодов	3 955 522,15		38 128 028,88	38 767 408,77	3 316 142,26	
1750, Прочие краткосрочные активы			23 000 000,00		23 000 000,00	
2400, Основные средства	4 594 853 257,72		1 348 065 848,92	1 045 292 568,66	4 897 626 537,98	
2410, Основные средства	11 208 553 666,04		1 141 439 704,46	216 836 788,39	12 133 156 582,11	
2411, Основные средства - Здания и сооружения	314 966 959,35				314 966 959,35	
2412, Основные средства - Машины и оборудование,	163 914 733,12			8 228 903,57	155 685 829,55	
2413, Основные средства - Транспорт	61 154 968,31				61 154 968,31	
2414, Основные средства - Прочие	525 442 904,85		6 493 760,00	5 112 041,64	526 824 623,21	
2415, Основные средства - Медицинское	9 828 082 979,89		1 116 412 027,43	170 255 000,27	10 774 240 007,05	
2416, Основные средства - Компьютеры и периферийные	171 248 537,92		18 533 917,03	5 225 138,91	184 557 316,04	
2417, Основные средства - Дорогостоящий	143 742 582,59			28 015 704,00	115 726 878,59	
2418, Земля	0,01				0,01	
2420, Амортизация основных средств		6 613 700 408,32	206 626 144,46	828 455 780,27		#####
2421, Амортизация зданий и сооружений		243 840 020,25		11 008 597,44		254 848 617,69
2422, Амортизация машин и оборудования, передаточных устройств		105 741 177,10	8 228 903,57	2 257 367,61		99 769 641,14
2423, Амортизация транспорта		31 182 001,65		5 582 160,00		36 764 161,65
2424, Амортизация прочих основных средств		516 814 620,71	5 112 041,64	3 164 531,98		514 867 111,05
2425, Амортизация медицинского		5 490 939 075,33	160 044 356,34	788 629 060,06		#####
2426, Амортизация компьютеров и		137 800 895,57	5 225 138,91	9 914 063,53		142 489 820,11
2427, Амортизация дорогостоящего		87 382 617,71	28 015 704,00	7 899 999,65		67 266 913,3
2700, Нематериальные активы	1 737 638,25		100 009 125,37	19 430 789,12	82 315 974,50	
2730, Прочие нематериальные активы	19 143 420,00		83 007 705,37	17 001 420,00	85 149 705,37	
2730, Прочие нематериальные активы	2 142 000,00				2 142 000,00	
2731, Прочие нематериальные активы	17 001 420,00		83 007 705,37	17 001 420,00	83 007 705,37	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		17 405 781,75	17 001 420,00	2 429 369,12		2 833 730,1

2740, Амортизация прочих нематериальных	800 000,00	800 000,00			2 833 730,87
2741, Амортизация прочих нематериальных	16 605 781,75	16 201 420,00	2 429 369,12		
3000, Краткосрочные финансовые обязательства		320 332,36	320 332,36		
3040, Краткосрочная кредиторская		320 332,36	320 332,36		
100, Обязательства по налогам	97 946 715,33	688 546 337,18	673 814 081,78		83 214 459,93
3120, Индивидуальный подоходный налог	53 514 321,35	384 569 659,19	377 117 536,54		46 062 198,70
3150, Социальный налог	41 052 574,79	299 911 901,03	295 691 255,11		36 831 928,87
3160, Земельный налог		113 820,00	113 820,00		
3170, Налог на транспортные средства		55 556,00	55 556,00		
3180, Налог на имущество		4 238,00	4 238,00		320 332,36
3190, Прочие налоги	3 379 819,19	3 891 162,96	831 676,13		108 572 056,19
1200, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	108 757 326,44	1 036 718 385,75	1 036 533 115,50		
3210, Обязательства по социальному страхованию	36 960 572,00	380 201 417,00	385 625 954,00		42 385 109,00
3211, Обязательства по социальному	14 791 486,00	184 796 643,00	190 378 364,00		20 373 207,00
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское	8 883 194,00	78 494 722,00	78 451 129,00		8 839 601,00
3213, Обязательства по отчислениям на					
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям	13 285 892,00	116 910 052,00	116 796 461,00		13 172 301,00
3250, Обязательства по обязательным пенсионным взносам работодателя	64 645 074,56	570 758 602,23	561 865 916,61		55 752 388,94
3300, Краткосрочная кредиторская задолженность	7 151 679,88	85 758 366,52	89 041 244,89		10 434 558,25
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	661 424 623,55	9 771 115 741,35	9 741 475 078,45		631 783 960,65
3311, Краткосрочная задолженность поставщикам и	436 596 647,21	4 773 639 680,58	4 719 508 752,68		382 465 719,31
3312, Краткосрочная задолженность поставщикам и	413 716 386,64	4 643 017 919,77	4 601 848 847,41		372 547 314,28
3314, Краткосрочная задолженность поставщикам и	3 795 635,89	4 068 885,89	2 243 691,27		1 970 441,27
3316, Краткосрочная задолженность поставщикам и	16 652 763,08	59 270 498,75	48 092 275,67		5 474 540,00
3350, Краткосрочная задолженность по оплате	2 431 861,60	67 282 376,17	67 323 938,33		2 473 423,76
3360, Краткосрочная задолженность по аренде	219 766 866,62	4 920 892 544,23	4 940 749 783,64		239 624 106,03
3380, Прочая краткосрочная кредиторская		4 000 000,00	8 000 000,00		4 000 000,00
3395, Задолженность по исполнительным листам	5 061 109,72	72 583 516,54	73 216 542,13		5 694 135,31
3387, Прочая краткосрочная	2 338 115,17	24 670 683,02	25 030 277,84		2 697 709,99
3389, Прочая краткосрочная кредиторская	2 722 994,55	46 710 905,52	46 868 872,81		2 880 961,84
3400, Краткосрочные оценочные обязательства		1 201 928,00	1 317 391,48		115 463,48
3410, Краткосрочные гарантийные обязательства	296 741 757,41	302 691 636,95	252 043 441,14		246 093 561,6
3412, Краткосрочные гарантийные обязательства		11 604 278,18	11 604 278,19		0,0
3430, Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям	293 099 596,24	286 788 581,28	231 548 669,67		0,0

		80 925 176,18	66 150 320,12	62 397 284,67	77 172 140,73
3411, Краткосрочные гарантийные обязательства (гарантийные взносы по ГЗ)			3 505 560 113,83	3 505 560 113,83	
3500, Прочие краткосрочные обязательства			2 642 453 655,41	2 642 453 655,41	
3510, Краткосрочные авансы полученные			863 106 458,42	863 106 458,42	
3520, Краткосрочные доходы будущих периодов					3 366 178 626,75
400, Прочие долгосрочные обязательства		3 035 767 017,18	1 485 685 399,30	1 816 097 008,87	
4420, Доходы будущих периодов		3 035 767 017,18	1 485 685 399,30	1 816 097 008,87	3 366 178 626,75
5000, Уставный капитал		2 083 269 178,28			2 083 269 178,28
5030, Вклады и паи		2 083 269 178,28			2 083 269 178,28
600, Нераспределенная прибыль		466 197 299,61	320 332,36	6 406 647,26	472 283 614,51
непокрытый убыток					
5610, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года		64 216 633,62	320 332,36	6 406 647,26	70 302 948,52
5620, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет		401 980 665,99			401 980 665,99
5700, Итоговая прибыль и итоговый убыток			10 067 761 228,45	10 067 761 228,45	
5710, Итоговая прибыль и итоговый убыток			10 067 761 228,45	10 067 761 228,45	
6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг			8 985 935 993,74	8 985 935 993,74	
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг			8 985 935 993,74	8 985 935 993,74	
6011, Доход от реализации продукции и оказания услуг АПП			8 314 928 072,75	8 314 928 072,75	
6012, Доход от реализации продукции и оказания услуг АПП			416 227 080,07	416 227 080,07	
6013, Доход от реализации продукции и оказания платных услуг			254 780 840,92	254 780 840,92	
6100, Доходы от финансирования			76 735 636,03	76 735 636,03	
6110, Доходы по вознаграждениям			76 735 636,03	76 735 636,03	
6200, Прочие доходы			1 005 089 598,68	1 005 089 598,68	
6220, Доходы от безвозмездно полученных			1 120 000,00	1 120 000,00	
6230, Доходы от государственных субсидий			863 106 458,42	863 106 458,42	
6290, Прочие доходы			140 863 140,26	140 863 140,26	
6281, Прочие доходы			20 590 751,65	20 590 751,65	
6282, Прочие доходы безвозмездно			87 172 689,66	87 172 689,66	
6283, Прочие доходы ПУ			33 099 698,95	33 099 698,95	
7000, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			9 327 285 046,97	9 327 285 046,97	
7011, себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			8 723 463 943,60	8 723 463 943,60	
7013, себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			172 096 414,35	172 096 414,35	
7014, АПП себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			431 724 689,02	431 724 689,02	
7200, Административные расходы			354 973 012,68	354 973 012,68	
7210, Административные расходы			354 973 012,68	354 973 012,68	
7211, Административные расходы РБ			349 041 787,06	349 041 787,06	
7213, Административные расходы ПУ			5 897 218,68	5 897 218,68	
7214, Административные расходы МБ ВВ			34 006,94	34 006,94	
7400, Прочие расходы			371 708 160,87	371 708 160,87	
7410, Расходы по выбытию активов			704 052,43	704 052,43	
7481, Прочие расходы РБ			317 472 936,48	317 472 936,48	
7482, Прочие расходы АПП			24 567 912,84	24 567 912,84	
7483, Прочие расходы ПУ			28 963 259,12	28 963 259,12	

