

# **ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

## **за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.**

### **ГКП НА ПХВ "ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №2"** **АКИМАТА ГОРОДА АСТАНА**

(в соответствии с Приказом  
Министра финансов Республики Казахстан  
от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм  
годовой финансовой отчетности для публикации  
организациями публичного интереса)»

Республика Казахстан, г Астана,  
апрель 2024 год.



## ОГЛАВЛЕНИЕ:

|                                                                                                                                                                  | Стр.       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>1. Аудиторский отчет независимого аудитора.....</b>                                                                                                           | <b>3-5</b> |
| <b>2. Заявление руководства Предприятия об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.....</b> | <b>6</b>   |
| <b>3. Комплект финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года: .....</b>                                                                     |            |
| 3.1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023года.....                                                                                               | 7-9        |
| 3.2. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года .....                                                                               | 10-12      |
| 3.3. Отчет о движении денежных средств (прямой метод) за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года.....                                                          | 13-15      |
| 3.4. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года.....                                                                            | 16-20      |
| 3.5. Пояснительная записка к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года .....                                                            | 21-35      |



**«Эксперт Аудит KZ»**  
Жауапкершілігі  
шектеулі серіктестігі

Қазақстан Республикасы  
160015, Шымкент қ,  
Желтоқсан көш.-і, 20 «Б», каб 206



Товарищество с ограниченной  
ответственностью  
**«Эксперт Аудит KZ»**

Республика Казахстан  
160015, г.Шымкент,  
ул. Желтоқсан 20 «Б», каб. 206

БСН / БИН: 180240040734  
ЖСК / ИИК: KZ838562203104605318, КБе 17  
АО «БАНК ЦЕНТР КРЕДИТ», БСК/БИК: КСJBKZKX

Телефон: +7-701-452-57-50  
+7-776-452-57-50  
E-mail: [expertauditkz@mail.ru](mailto:expertauditkz@mail.ru)



**«Утверждаю»**  
**Директор ТОО «Эксперт Аудит KZ»**  
**С.Н.Мырзабеков**  
**«25» апреля 2024 г.**  
Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью № 18010362,  
МФ РК от 23.05.2018 г.

## АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 2" акимата города Астана  
за год, закончившийся 31 декабря 2023 год

### Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 2" акимата города Астана (далее - «Предприятие»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в части, содержащей «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017г.

### Основание для выражения мнения

Мы не принимали участие и не наблюдали за проведением плановой инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2023 г. Состояние учетных регистров Предприятия позволило нам проверить количество запасов и основных средств на отчетные даты при помощи других аудиторских процедур.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы



полагаем что, полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Основа ведения учета**

В нашем мнении, мы обращаем внимание на тот факт, что формы финансовой отчетности подготовлены в соответствии с требованиями приказа Министра финансов РК «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» №404 от 28.06.2017г. Как результат, формы отчетности могут быть не приемлемы для иных целей.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за управление и финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017г. и систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки указанной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 отчета, 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 этой 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности





деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

■ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие 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. Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности. Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Мырзабеков С.Н.**  
**Аудитор Республики Казахстан**  
(Квалификационное свидетельство  
№ МФ-0000545 от 02 февраля 2018 г.)





об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2023 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 2" акимата города Астана (далее - «Предприятие») за год, закончившийся 31 декабря 2023г.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности на указанную дату, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на эту же дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку настоящей финансовой отчетности с учетом допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности Предприятия требованиям МСФО действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности.
- ведение бухгалтерского учета в соответствии МСФО и требованиями действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность была утверждена директором ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 2" акимата города Астана «        »        2024 г.

Руководитель:

АШИМХАНОВ А.Н.

М.П.

Главный бухгалтер:

Ахметова Г.Д.

«24» апреля 2024 г.





Бухгалтерский баланс  
отчетный период 2023 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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 "Городская поликлиника № 2"  
акимата города Астана

по состоянию на «31» декабря 2023 года

|                                                                                                      |            |                            | в тыс.тенге                 |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--|
| Активы                                                                                               | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |  |
| <b>I. Краткосрочные активы:</b>                                                                      |            |                            |                             |  |
| Денежные средства и их эквиваленты                                                                   | 010        | 86 495                     | 26 478                      |  |
| 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        | 73 922                     | 114 156                     |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде                                                    | 017        |                            |                             |  |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями                                                     | 018        |                            |                             |  |
| Текущий подоходный налог                                                                             | 019        |                            |                             |  |
| Запасы                                                                                               | 020        | 107 181                    | 83 794                      |  |
| Биологические активы                                                                                 | 021        |                            |                             |  |
| Прочие краткосрочные активы                                                                          | 022        | 1 093                      | 3 462                       |  |
| <b>Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)</b>                                         | <b>100</b> | <b>268 691</b>             | <b>227 890</b>              |  |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи                                          | 101        |                            |                             |  |
| <b>II. Долгосрочные активы</b>                                                                       |            |                            |                             |  |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости                            | 110        |                            |                             |  |





|                                                                                                        |     |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход    | 111 |                  |                  |
| Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки         | 112 |                  |                  |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты                                                        | 113 |                  |                  |
| Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости                                                    | 114 |                  |                  |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия                                                       | 115 |                  |                  |
| Прочие долгосрочные финансовые активы                                                                  | 116 |                  |                  |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                                               | 117 |                  |                  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде                                                       | 118 |                  |                  |
| Долгосрочные активы по договорам с покупателями                                                        | 119 |                  |                  |
| Инвестиционное имущество                                                                               | 120 |                  |                  |
| Основные средства                                                                                      | 121 | 1 237 930        | 1 179 024        |
| Актив в форме права пользования                                                                        | 122 |                  |                  |
| Биологические активы                                                                                   | 123 |                  |                  |
| Разведочные и оценочные активы                                                                         | 124 |                  |                  |
| Нематериальные активы                                                                                  | 125 | 6 106            | 6 890            |
| Отложенные налоговые активы                                                                            | 126 |                  |                  |
| Прочие долгосрочные активы                                                                             | 127 |                  |                  |
| Итого долгосрочных активов(сумма строк с 110 по 127)                                                   | 200 | 1 244 036        | 1 185 914        |
| <b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>                                                   |     | <b>1 512 727</b> | <b>1 413 804</b> |
| Обязательство и капитал                                                                                |     |                  |                  |
| III. Краткосрочные обязательства                                                                       |     |                  |                  |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости                      | 210 |                  |                  |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 211 |                  |                  |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты                                                       | 212 |                  |                  |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства                                                          | 213 |                  |                  |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность                                             | 214 | 95               |                  |
| Краткосрочные оценочные обязательства                                                                  | 215 | 52 860           | 52 360           |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу                                                  | 216 |                  |                  |
| Вознаграждения работникам                                                                              | 217 |                  | 71               |
| Краткосрочная задолженность по аренде                                                                  | 218 |                  |                  |
| Краткосрочные обязательства по договорам покупателями                                                  | 219 |                  |                  |
| Государственные субсидии                                                                               | 220 |                  |                  |
| Дивиденды к оплате                                                                                     | 221 |                  | 2 629            |









## Приложение 3

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

Форма

Отчет о прибылях и убытках  
отчетный период 2023 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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 "Городская поликлиника № 2"**  
**акимата города Астана**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

в тыс.тенге

| Наименование показателей                                                                                                          | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка                                                                                                                           | 010        | 2 686 845          | 3 042 497            |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг                                                                                       | 011        | 2 616 700          | 2 804 898            |
| <b>Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)</b>                                                                                  | <b>012</b> | <b>70 145</b>      | <b>237 599</b>       |
| Расходы по реализации                                                                                                             | 013        |                    |                      |
| Административные расходы                                                                                                          | 014        | 219 887            | 282 438              |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>                                                              | <b>020</b> | <b>(149 742)</b>   | <b>(44 839)</b>      |
| Финансовые доходы                                                                                                                 | 021        |                    |                      |
| Финансовые расходы                                                                                                                | 022        |                    |                      |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023        |                    |                      |
| Прочие доходы                                                                                                                     | 024        | 174 222            | 136 417              |
| Прочие расходы                                                                                                                    | 025        | 10 333             | 38 991               |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>                                                              | <b>100</b> | <b>14 147</b>      | <b>52 587</b>        |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу                                                                                    | 101        | -                  | -                    |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>                            | <b>200</b> | <b>14 147</b>      | <b>52 587</b>        |



|                                                                                                                                                                   |            |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращения деятельности                                                                                                | 201        | -             | -             |
| <b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>                                                                                                     | <b>300</b> | <b>14 147</b> | <b>52 587</b> |
| собственников материнской организации                                                                                                                             |            |               |               |
| долю неконтролирующих собственников                                                                                                                               |            |               |               |
| <b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>                                                                                                          | <b>400</b> |               |               |
| в том числе:                                                                                                                                                      |            |               |               |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                  | 410        |               |               |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия                            | 411        |               |               |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог                                                                                                 | 412        |               |               |
| хеджирование денежных потоков                                                                                                                                     | 413        |               |               |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                                                                                                          | 414        |               |               |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                                              | 415        |               |               |
| прочие компоненты прочего совокупного дохода                                                                                                                      | 416        |               |               |
| корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)                                                                                                      | 417        |               |               |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода                                                                                                           | 418        |               |               |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)    | 420        |               |               |
| переоценка основных средств и нематериальных активов                                                                                                              | 431        |               |               |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия                            | 432        |               |               |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                                           | 433        |               |               |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода                                                                                                           | 434        |               |               |
| переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                  | 435        |               |               |
| Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | 440        |               |               |





|                                                  |     |        |        |
|--------------------------------------------------|-----|--------|--------|
| Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400) | 500 | 14 147 | 52 587 |
| Общий совокупный доход, относимый на:            |     |        |        |
| собственников материнской организации            |     |        |        |
| доля неконтролирующих собственников              |     |        |        |
| <b>Прибыль на акцию</b>                          |     |        |        |
| в том числе:                                     |     |        |        |
| Базовая прибыль на акцию:                        |     |        |        |
| от продолжающей деятельности                     |     |        |        |
| от прекращенной деятельности                     |     |        |        |
| Разводненная прибыль на акцию:                   |     |        |        |
| от продолжающей деятельности                     |     |        |        |
| от прекращенной деятельности                     |     |        |        |

Руководитель: \_\_\_\_\_  
Ашимханов А.Н.  
М.П.

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_  
Ахметова Г.Д.





Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)  
отчетный период 2023 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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 "Городская поликлиника № 2"**  
**акимата города Астана**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

в тыс тенге

| Наименование показателей                                                                | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                        |            |                    |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)                       | 010        | <b>2 779 394</b>   | <b>3 655 003</b>     |
| в том числе:                                                                            |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг                                                              | 011        | 2 772 692          |                      |
| прочая выручка                                                                          | 012        |                    |                      |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков                                           | 013        |                    | 10                   |
| поступления по договорам страхования                                                    | 014        |                    |                      |
| полученные вознаграждения                                                               | 015        |                    |                      |
| прочие поступления                                                                      | 016        | 6 702              | 3 654 993            |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)                           | 020        | <b>2 678 664</b>   | <b>2 986 030</b>     |
| в том числе:                                                                            |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги                                                  | 021        | 779 199            | 544 101              |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг                                            | 022        |                    |                      |
| выплаты по оплате труда                                                                 | 023        | 1 377 927          | 1 275 369            |
| выплата вознаграждения                                                                  | 024        |                    |                      |
| выплаты по договорам страхования                                                        | 025        |                    |                      |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет                                              | 026        | 220 256            | 208 659              |
| прочие выплаты                                                                          | 027        | 301 282            | 957 901              |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020) | 030        | <b>100 730</b>     | <b>668 973</b>       |



|                                                                                                                        |     |          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|-----------|
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности                                                           |     |          |           |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)                                                      | 040 |          |           |
| в том числе:                                                                                                           |     |          |           |
| реализация основных средств                                                                                            | 041 |          |           |
| реализация нематериальных активов                                                                                      | 042 |          |           |
| реализация других долгосрочных активов                                                                                 | 043 |          |           |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве   | 044 |          |           |
| реализация долговых инструментов других организаций                                                                    | 045 |          |           |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями                                                             | 046 |          |           |
| изъятие денежных вкладов                                                                                               | 047 |          |           |
| реализация прочих финансовых активов                                                                                   | 048 |          |           |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы                                                                     | 049 |          |           |
| полученные дивиденды                                                                                                   | 050 |          |           |
| полученные вознаграждения                                                                                              | 051 |          |           |
| прочие поступления                                                                                                     | 052 |          |           |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)                                                          | 060 | 37 828   | 651 710   |
| в том числе:                                                                                                           |     |          |           |
| приобретение основных средств                                                                                          | 061 | 37 828   | 651 710   |
| 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, опционы и свопы                                                                     | 071 |          |           |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации                                                                    | 072 |          |           |
| прочие выплаты                                                                                                         | 073 |          |           |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)                              | 080 | (37 828) | (651 710) |





| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности                                                              |     |         |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|--------|
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)                                                      | 090 |         |        |
| в том числе:                                                                                                           |     |         |        |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов                                                                         | 091 |         |        |
| получение займов                                                                                                       | 092 |         |        |
| полученные вознаграждения                                                                                              | 093 |         |        |
| прочие поступления                                                                                                     | 094 |         |        |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)                                                          | 100 | 2 629   | 399    |
| в том числе:                                                                                                           |     |         |        |
| погашение займов                                                                                                       | 101 |         |        |
| выплата вознаграждения                                                                                                 | 102 |         |        |
| выплата дивидендов                                                                                                     | 103 |         |        |
| выплаты собственникам по акциям организации                                                                            | 104 |         |        |
| прочие выбытия                                                                                                         | 105 | 2 629   | 399    |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)                                  | 110 | (2 629) | (399)  |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге                                                                               | 120 |         |        |
| 5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов                                           | 130 | (256)   | -      |
| 6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130) | 140 | 60 017  | 16 864 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода                                                      | 150 | 26 478  | 9 614  |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода                                                       | 160 | 86 495  | 26 478 |

Руководитель  
Ашимханов А.Н.  
М.П.



Главный бухгалтер:  
Ахметова Г.Д.





Форма

Отчет об изменениях в капитале  
отчетный период 2023 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по  
результатам финансового года

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 "Городская поликлиника № 2" акимата города Астана**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

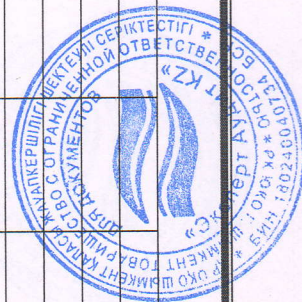
в тысячах тенге

| Наименование компонентов                                | Код | Капитал, относимый на собственников   |                       |                                                               |                                                     |                              | Доля<br>неконтр<br>олирую<br>щих<br>собствен<br>ников | Итого капитал |
|---------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|
|                                                         |     | Уставный<br>(акционерны<br>й) капитал | Эмиссион<br>ный доход | Выкупленн<br>ые<br>собственны<br>е долевые<br>инструмент<br>ы | Компонен<br>ты<br>прочего<br>совокупно<br>го дохода | Нераспреде<br>ленная прибыль | Прочий<br>капитал                                     |               |
| Сальдо на 1 января предыдущего года                     | 010 | 52 510                                |                       |                                                               |                                                     | 5 986                        |                                                       | 58 496        |
| Изменение в учетной политике                            | 011 | -                                     |                       |                                                               |                                                     | -                            |                                                       | -             |
| Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)        | 100 | 52 510                                |                       |                                                               |                                                     | 5 986                        |                                                       | 58 496        |
| Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220): | 200 |                                       |                       |                                                               |                                                     | 52 587                       |                                                       | 52 587        |





|                                                                                                                                                  |     |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|--|--|---------|---------|
| Прибыль (убыток) за год                                                                                                                          | 210 |  |  |  |  |  |  |  | 52 587  | 52 587  |
| 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 долевого 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 методу долевого участия           | 224 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                          | 225 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог                                                                                | 226 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                                                                                    | 227 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                             | 228 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                                                                                         | 229 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):                                                                                     | 300 |  |  |  |  |  |  |  | (2 629) | (2 629) |
| в том числе:                                                                                                                                     |     |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| Вознаграждения работников акциями:                                                                                                               | 310 |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| в том числе:                                                                                                                                     |     |  |  |  |  |  |  |  |         |         |
| стоимость услуг работников                                                                                                                       |     |  |  |  |  |  |  |  |         |         |





[illegible]











# Пояснительная записка к годовым формам финансовой отчетности на

31 декабря 2023 года.

## Общие сведения

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 2" акимата города Астана действует на основании «Устава», зарегистрированный в Управлении регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Астана.  
БИН 990240003184

Учредитель: Акимат г. Астана

Дата госрегистрации: первоначальная 23.06.1999г, перерегистрация от 15.11.2022г

Юридический адрес: индекс 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, Проспект Республика, здание 50.

Предметом деятельности Предприятия является осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

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

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №2» осуществляет свою следующую деятельность на основании Государственной лицензии выданной 11 февраля 2014 года Управлением здравоохранения города Астана и приложении к государственной лицензии на медицинскую и врачебную деятельность:

- Оказание первичной медико-санитарной; специализированной медицинской, лабораторно-диагностической помощи взрослому и детскому населению в амбулаторных условиях, в дневном стационаре и на дому в соответствии с видами и объемами, утвержденному уполномоченным органом в области здравоохранения;
- Оказание первой и неотложной помощи, больным при острых и внезапных заболеваниях, травмах, отравлениях и других несчастных случаях;
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению;
- Осуществление санитарно-гигиенических и противозидемических мероприятий, для собственных нужд;
- Обучение населения, по вопросам охраны здоровья, профилактики болезней и формированию здорового образа жизни;
- Отбор и направление граждан специалистами первичной медико-санитарной помощи на госпитализацию, для получения специализированной, высокоспециализированной помощи в стационары, санаторно-курортное лечение;
- Профилактический осмотр женщин с целью раннего выявления гинекологических, онкологических заболеваний женских половых органов, своевременный учет беременных и их наблюдение;
- Проведение диагностических мероприятий, Check-up (глобальное медицинское экспресс-обследование), т.е. полное обследование основных органов и систем у пациентов «не имеющих заболеваний», направленных на выявление ранних и скрытых форм заболеваний, их эффективное лечение в условиях поликлиники, дневного стационара;
- Экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;
- Все виды профилактических осмотров (предварительные при поступлении на работу, периодические, целевые и другие);
- Выписки рецептов, в том числе на бесплатное (льготное) лекарственное





- Оказание платных медицинских услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

- Утилизация медицинских отходов:

- Организация конференций, семинаров, симпозиумов, мастер-классов;

- Научно-исследовательская работа по использованию помимо традиционных демографических индикаторов (снижение смертности, инвалидности и пр.) факторов экономического характера (сроки достижения безубыточности, возвратность инвестиций и др.);

- Разработка и внедрение услуг «смарт-медицины», дистанционной практики и лечения, «электронной медицины»;

- Разработка комплекса внутренних корпоративных стандартов, внедрение системы клинического аудита, международной аккредитации;

- Открытие медицинского кадрового агентства;

- Развитие медицинского туризма.

Свидетельство об аккредитации №KZ27VEG00013180 от 10 марта 2023 года.

Среднегодовая численность работников 482 человек.

Штатное расписание Предприятия:

насчитывает 531,75 из них АУП- 7 единиц, из них врачебный персонал – 143,75 единиц; средний медперсонал - 273 единицы; младший персонал - 27 единиц; прочий персонал – 81 единиц.

Доходы за 2023 год составили 2 861 067 тыс. тенге. Расходы за 2023 год составили 2 846 920 тыс. тенге. Прибыль отчетного года составила 14 147 тыс. тенге.

Руководитель предприятия – Ашимханов А.Н.

Главный бухгалтер – Ахметова Г.Д.





Финансовая отчетность ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 2" (далее - Предприятие) за год, заканчивающийся 31.12.2023 года составлена в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Уставом, Учетной политикой Предприятия, Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и другими нормативными правовыми актами. Финансовые отчеты выражены в тысячах тенге. Финансовая отчетность и примечания к ней составлены на русском языке. Трактовка первична на русском языке.

Функциональной валютой Предприятия, которая отражает экономическую природу их операций, является тенге. Финансовая отчетность представлена в тенге, все суммы округлены до тысячи тенге.

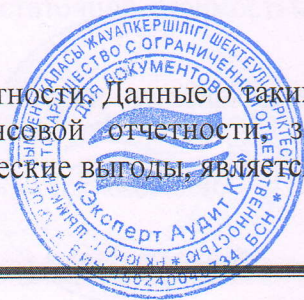
Сделки в валютах, записываются по курсам валют, на дату совершения операций. На дату составления бухгалтерского баланса, денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату составления бухгалтерского баланса. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Финансовая отчетность подготовлена с учетом, что Предприятия функционирует, и будет вести операции в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что у Предприятия нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Учет финансово-хозяйственных операций производится на основе принципа начисления, т.е. результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении, учитываются в том отчетном периоде и признаются в финансовых отчетах тех отчетных периодов, в которых они произошли. Финансовая отчетность, составленная по методу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но и об обязательствах заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем.

Предприятие создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Условные обязательства не признаются в отдельной финансовой отчетности. Данные о таких обязательствах раскрываются в примечаниях к отдельной финансовой отчетности, за исключением случаев, когда отток ресурсов, составляющих экономические выгоды, является маловероятным.





Условные активы не отражаются в отдельной финансовой отчетности. В случае, если существует достаточная вероятность получения экономических выгод, связанных с такими активами, данные об указанных активах раскрываются в примечаниях к отдельной финансовой отчетности.

### ***Справедливая стоимость финансовых инструментов***

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Предприятия отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

### ***Запасы***

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость товарно-материальных запасов включает затраты на приобретение запасов и затраты, связанные с их приобретением.

Чистая стоимость реализации используется, если материальные запасы были повреждены, или они частично или полностью устарели, или их продажная цена снизилась. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Списание запасов производится в соответствии с действующими нормами на территории Республики Казахстан.

### ***Основные средства***

Основные средства первоначально отражены по себестоимости, которая включает покупную цену актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок, прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению, а также оценочные затраты на демонтаж и выбытие актива.

При обмене основных средств на не аналогичные объекты, стоимость полученного объекта определяется по справедливой стоимости, которая эквивалентна справедливой стоимости переданного, скорректированной на сумму уплаченных или полученных денег.

В последующем Предприятие применяет модель переоцененной стоимости для здания и автомобилей, для остальных основных средств применяется модель по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается прямолинейным методом. Сроки амортизации, приблизительно равны расчетному сроку полезной службы активов.

Начисление амортизации основных средств не прерывается в случае, если объект основных средств временно не используется или если не предназначается для выбытия.

Прибыль или убыток от списания активов относятся на финансовые результаты по мере их списания. Разница между чистыми поступлениями от актива и его остаточной стоимостью признаются как прибыль или убыток в прочих доходах и затратах.

Для учета операций по обмену основными средствами, для оценки используется справедливая стоимость основных средств.

Возмещаемая сумма, а также период и метод амортизации пересматриваются ежегодно





### **Капитализация расходов**

Предприятия только в случае улучшения состояния объекта, повышает его первоначально оцененные нормативные показатели: срок службы, производственную мощность и т.д. Стоимость капитальных вложений увеличивает первоначальную стоимость основного средства.

Затраты на ремонт и эксплуатацию основных средств, производимые в целях сохранения и поддержания технического состояния объекта, первоначальную стоимость не увеличивают, а признаются как текущие расходы в момент возникновения и отражены в отчете о прибылях и убытках.

### **Нематериальные активы**

Нематериальный актив учитывается по себестоимости. Предприятия использует модель последующей оценки нематериального актива - по первоначальной стоимости. На каждую отчетную дату Предприятия проводит тест на наличие признаков обесценения нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов. Амортизация относится на соответствующие статьи отчета о прибылях и убытках.

Ликвидационная стоимость нематериального актива принята равной нулю, так как Предприятия не предполагает получения каких-либо денежных средств после выбытия актива.

Возмещаемая сумма, а также период и метод амортизации пересматриваются ежегодно.

### **Признание выручки**

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) обычно признается по мере реализации продукции (работ, услуг) по методу начисления.

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным достоверно оценить справедливую стоимость полученного вознаграждения, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

### **Обязательные отчисления с заработной платы**

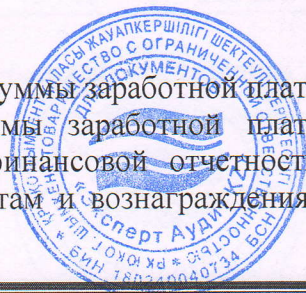
Предприятия уплачивает социальный налог, ОСМС, социальные отчисления с ФОТ в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Социальный налог, ОСМС, социальные отчисления и заработная плата сотрудников относятся на расходы по мере начисления.

### **Расходы на социальные нужды**

Предприятия несет расходы на социальные нужды работников в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Эти суммы отражаются в общем фонде и относятся на расходы в соответствии бухгалтерского учета.

### **Обязательства по пенсионному обеспечению**

В соответствии с Законодательством РК Предприятия удерживает с суммы заработной платы сотрудника 10%. Пенсионные отчисления вычитаются с суммы заработной платы сотрудника и включаются в расходы по заработной плате в финансовой отчетности. Предприятия не имеет других обязательств по пенсионным выплатам и вознаграждениям работникам после выхода на пенсию.





В соответствии действующего законодательства РК Предприятия производит обязательные пенсионные взносы, ежемесячно начисляет и перечисляет ОПВ в единый накопительный пенсионный фонд. Начисление ОПВ, подлежащих уплате в единый накопительный пенсионный фонд, осуществляется Предприятием путем применения ставки установленной в размере 10%.

### Капитал

Уставной капитал утвержден постановлением Акимата города Астана в размере 52 510 089,07 (пятьдесят два миллиона пятьсот десять тысяч восемьдесят девять) тенге 07 тиын и сформирован в полном объеме.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Примечание 010. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. тенге

| Денежные средства                                           | 31.12.2023г   | 31.12.2022г   |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе                                   | 26            | 41            |
| Денежные средства на текущих банковских счетах              | 87 181        | 26 894        |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств | (712)         | (457)         |
| <b>Всего</b>                                                | <b>86 495</b> | <b>26 478</b> |

Учет денежных средств на текущих банковских счетах осуществляется согласно Законодательства РК.

Сальдо денежных средств на конец периода по состоянию на 31.12.2023г. соответствует банковской выписке на данный период.

Предприятие создало резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении денежных средств на конец отчетного года, используя, кредитные рейтинги, определенные на отчетные даты по банкам, в которых размещены суммы средств.

По представленным учетным данным, предприятие имеет следующие текущие счета в Астанинском Региональном Филиале АО «Народный Банк Казахстана»

KZ666017111000000543 (валюта KZT) 86 977 тыс.тенге

KZ046017111000000495 (валюта KZT) 204 тыс.тенге

### Примечание 016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс.тенге

| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность*                         | 31.12.2023г   | 31.12.2022г    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков                   | 75 852        | 148 978        |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность                                     | 79            | 176            |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности | (2009)        | (34 998)       |
| <b>Итого:</b>                                                                      | <b>73 922</b> | <b>114 156</b> |

Основная сумма дебиторской задолженности счета к получению сложилась в основном по следующим контрагентам:





(В 1С по оборотно-сальдовой ведомости, такие данные)

в тыс тенге

| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | Сумма         |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| НАО "Фонд социального медицинского страхования"                  | 69 908        |
| ТОО «Емдеу 7"                                                    | 14            |
| ГККП Ясли-сад №19 Балбобек                                       | 87            |
| ГККП Ясли сад №92 Жауказын                                       | 14            |
| ГКП на ПХВ "Городская поликлиника» №10" акимата г.Астана         | 230           |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника» №6 акимата г.Астана           | 137           |
| ГКП на ПХВ "Онкологический центр" акимата г. Астана              | 206           |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника» №15 акимата г. Астана         | 223           |
| ГКП на ПХВ «Перинатальный центр» №3 акимата г. Астана            | 15            |
| ГКП на ПХВ «Коргалжынская районная больница» при УЗ АО           | 7             |
| КГУ «Школа – Гимназия» № 10                                      | 7             |
| ТОО «Молочный завод Столичный»                                   | 256           |
| Главный военный клинический госпиталь                            | 9             |
| ТОО "Казахстанская социально-медицинская компания "ЖАНҰЯ"        | 322           |
| ТОО "Салауатты Астана"                                           | 1056          |
| ТОО "Табыс Трейд Бизнес"                                         | 206           |
| ТОО "Центр семейного здоровья "Шипагер"                          | 649           |
| ТОО «AIE Logistics»                                              | 54            |
| ТОО «APART»                                                      | 36            |
| ТОО «Big TauKlinikasi»                                           | 19            |
| ТОО «Energy service RTD»                                         | 65            |
| ТОО «INTEGRITY-AA»                                               | 53            |
| ТОО "Innovativetechnicalsolutions"                               | 12            |
| ТОО "Inter Service (Интер Сервис)"                               | 121           |
| ТОО "Logitex Market"                                             | 95            |
| ТОО "Logitex"                                                    | 157           |
| ТОО "TechnoCity"                                                 | 18            |
| ТОО «WEST SOFT»                                                  | 40            |
| ТОО «АР-АЛ-ДИ»                                                   | 18            |
| ТОО «Интертич Астана Медицинский Ассистанс»                      | 1 648         |
| ТОО «Кусаинова Ж.С.»                                             | 24            |
| ТОО «Медицинский центр ААА»                                      | 13            |
| ТОО «НИВО»                                                       | 18            |
| ТОО «ЦЗС «ОНЕГЕ»                                                 | 30            |
| ТОО "DALART"                                                     | 53            |
| ТОО «Отбасыclinic»                                               | 7             |
| НУ СВА «Интертич» г. Астана                                      | 25            |
| <b>Итого:</b>                                                    | <b>75 852</b> |





**Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.**  
в тыс тенге

| Наименование контрагента                         | 31.12.23г. |
|--------------------------------------------------|------------|
| Прочая дебиторская задолженность подотчетных лиц | -          |
| В том числе:                                     |            |
| Нац. научный центр материнства и детства         | 37         |
| Задолженность по выплаченной заработной плате    | 42         |
| <b>Итого</b>                                     | <b>79</b>  |

**Примечание 020. Запасы**

Учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с МСФО (IAS)2, где определяется методика учета товарно-материальных запасов, используемых в производственном процессе или при предоставлении услуг. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, переработку и прочие запасы затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего положения. Для расчета себестоимости используется метод средневзвешенной стоимости.

тыс.тенге

| Наименование                                             | 31.12.23       | 31.12.22      |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Сырье и материалы                                        | 1 293          | 704           |
| Строительные материалы                                   | 384            | 603           |
| Медикаменты и перевязочные средства                      | 66 209         | 66 402        |
| Продукты питания                                         | 801            | 0             |
| Топливо, ГСМ                                             | 1 160          | 4286          |
| Хозяйственные материалы и канц. принадлежности           | 15 993         | 13 021        |
| Спецодежда и другие предметы индивидуального пользования | 25             | 58            |
| Запасные части                                           | 2 645          | 3 511         |
| Прочие материалы                                         | 8 880          | 5823          |
| Готовая продукция                                        | 1390           | 1573          |
| Товары                                                   | 8400           | 6314          |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов       | 0              | (18 501)      |
| <b>Итого</b>                                             | <b>107 181</b> | <b>83 794</b> |

*Расшифровка запасов по состоянию на 31.12.2023 г. в тысячах казахстанских тенге*

| Наименование                                     | 2023    | 2022   |
|--------------------------------------------------|---------|--------|
| Сальдо счета резервов на начало года             | 18 501  | 14 493 |
| Создан резерв под обесценение запасов            | 0       | 4 619  |
| Списано за счет резервов, погашена задолженность | (18501) | (611)  |
| Сальдо счета резервов на конец года              | 0       | 18 501 |

На каждую дату финансового отчета Предприятие пересматривает балансовую стоимость своих активов с целью определения наличия признаков того, что данные активы обесценены. При наличии такого признака, рассчитывается возмещаемая сумма актива для определения степени понесенного убытка от обесценения. Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов на конец 2023 года не создан.

**Примечание 022. Прочие краткосрочные активы**

Прочие краткосрочные активы включает в себя: краткосрочные авансы выданные, краткосрочные расходы будущих периодов, прочие налоги, задолженность работников денежные средства в банке, в том числе: тыс.тенге





| Прочие краткосрочные активы                          | 31.12.2023г  | 31.12.2022г  |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 0,2          | 0,2          |
| Краткосрочные авансы выданные                        | 1 093        | 3 462        |
| <b>Итого</b>                                         | <b>1 093</b> | <b>3 462</b> |

\*Авансы выданные, учитываются по первоначальной стоимости и состоят из следующих контрагентов

|                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| <b>ПРОЧИЕ НАЛОГИ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ В БЮДЖЕТ</b> | <b>0,2</b> |
| Налог (взносы): начислено / уплачено                        |            |
| Взносы на обязательное социальное медицинское страхование   | 0,2        |

|                                                                             |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>КРАТКОСРОЧНЫЕ АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ</b>                                        | <b>13 872</b> |
| АО"Центр электронных финансов"                                              | 230           |
| ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №1" акимата г.Астана         | 420           |
| ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская детская больница №2" акимата г.Астана | 207           |
| Дивизион по корпоратив.бизнесу –ФАО «Казахтелеком»                          | 0,3           |
| КАЗАХТЕЛЕКОМ АО САУРАН                                                      | 38            |
| ТОО "Energy Provision"                                                      | 146           |
| ТОО "Астанаэнергосбыт"                                                      | 52            |
| <b>Итого</b>                                                                | <b>1093</b>   |

#### Примечание 121. Основные средства

в тыс.тенге

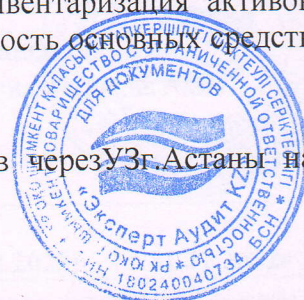
|                                                                                                  | Здания и сооружения, земля | Транспортные средства | Инструменты | Медоборудование | Компьютеры | Прочие ОС | Итого     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|------------|-----------|-----------|
| Остаток на начало периода                                                                        | 344 394                    | 123 869               | 93 273      | 1 275 824       | 59 598     | 27 424    | 1 924 382 |
| Накопленная сумма амортизации на начало периода                                                  | 113 855                    | 66 190                | 54 542      | 373 941         | 54 496     | 18 244    | 681 268   |
| Убыток от обесценения                                                                            |                            |                       |             |                 |            |           |           |
| Балансовая стоимость ОС на начало периода                                                        | 230 539                    | 57 679                | 38 731      | 901 883         | 5 102      | 9 180     | 1 243 114 |
| Балансовая стоимость ОС на конец периода, без учета оценочного резерва под убытки от обесценения | 478 400                    | 109 208               | 94 088      | 1 277 286       | 53 499     | 35 194    | 2 047 675 |
| Накопленная амортизация на конец периода                                                         | 134 379                    | 75 896                | 64 652      | 469 074         | 45 461     | 20 283    | 809 745   |
| Убыток от обесценения                                                                            |                            |                       |             |                 |            |           |           |
| Остаток на конец периода                                                                         | 344 021                    | 33 312                | 29 436      | 808 211         | 8 039      | 14 911    | 1 237 930 |

Согласно Учетной политики Предприятия амортизация на основные средства начисляется прямолинейным методом, исходя из полезного срока службы для соответствующих групп Основных средств. Износ в размере **809 745** тыс. тенге был включен в состав расходов себестоимости оказанных услуг и административных расходов. Инвентаризация активов проводится ежегодно. По состоянию на 31.12.2023г. остаточная стоимость основных средств составила **1 237 930** тыс. тенге.

#### Поступление основных средств:

Активы увеличились за счет приобретения основных средств через УЗг. Астаны на сумму 13 000 000 тенге:

- Аппарат рентгеновский диагностический переносной;





Засчет собственных средств приобретены активы на сумму  
24 828 206,24 тенге:

- Кушетка BTL-1300, вариант исполнения: BTL-1300 3-секционная с принадлежностями

- Стол-стул для забора крови
- Ширма 3-створчатая (ткань болонь) на колесах 2880\*1800 3ед.
- Весы для новорожденных детей Саша до 2-х лет
- Монитор
- Ростомер Sesa модель 210
- Ростомер РП 2 ед.
- Кушетка мед. "KAZMED"(КММ)
- Стол инструментальный с полками 4 ед.
- Государственный герб РК 500мм 2 ед.
- Монитор 10 ед.
- Холодильник основная часть не менее 50\*40, высота не менее 80см
- Облучатель бактерицидный, ультрафиолетовое излучение 10 ед.
- Весы электронные медицинские ВЭМ-150.3-А3 (160 664) 2 ед.

-Магнит терапевтический аппарат для локального возд на чел бегущим имп полем 2 ед.

- Кушетка физиотерапевтическая 10 ед.
- Устройство многофункциональное печать лазерная 3 ед.
- Индикатор внутриглазного давления через веко цифровой портативный 2 ед.
- Укладка врача СМП серии УМСП-01-Пм/2(габарит р, мм: 440x252x340) (без влож) 2

ед

- Юбка рентгенозащитная ЮР-0.5. Эквивалент 0,5 мм Pb, размер: 70 см, ММ (46-54)
- Компьютер офисный в сборе 15 ед.
- Источник бесперебойного питания
- Шлагбаум – 2 ед.
- Секционная терапевтическая кушетка
- Комплекс реабилитац для восстанов дыхательной системы согласно техспецификации
- Ноутбук

**Безвозмездно передано оборудование на сумму 5 334 164,18 тенге:**

- Стол лабораторный с вытяжным устройством 3 ед.
- Автоматический гематологический анализатор серии XN - L модель XN - 550 AutomatedHematologyAnalyze 1 ед
- Тележка для аппаратуры, код 5-0245
- Электроэнцефалограф серия Neurofax модель EEG-1200 К
- Аспиратор вакуумный для детей
- Комплекс для эхоэнцефалографического обследования Сономед

#### Примечание 125 Нематериальные активы

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



в тыс тенге

| НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ БАЛАНСОВАЯ<br>СТОИМОСТЬ | 31.12.2023г | 31.12.2022г |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|







## Примечание 410. Уставный (акционерный) капитал

В соответствии с Уставом Предприятия уставный капитал составляет:

в тыс тенге

| КАПИТАЛ                                      | 31.12.2023г    | 31.12.2022г    |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Уставный (акционерный) капитал               | 52 510         | 52 510         |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 162 851        | 55 944         |
| <b>Итого:</b>                                | <b>215 361</b> | <b>108 454</b> |

На 31 декабря 2022 года участником Предприятия является Акимат города Астаны. Уставный капитал Предприятия составляет 52 510 тыс тенге, на 31 декабря 2023 года доли участия и размер уставного капитала не изменился. Конечной контролирующей стороной является государство, так как единственным участником является Акимат города Астаны.

## Отчет о прибылях и убытках

### Выручка

Доход — валовые поступления экономических выгод за период, возникающие в ходе обычной деятельности организации, когда их результатом является прирост собственного капитала. Для целей бухгалтерского учета предприятие самостоятельно определяет доходы от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы по одним и тем же операциям признаются одновременно, соответственно расходы предприятия признает и измеряет в тот же период, когда были признаны и измерены доходы.

### Выручка

в тыс тенге

| Наименование                                       | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Доход от услуг по бюджетным программам             | 2 573 138        | 2 938 401        |
| Доход от услуг платные                             | 83 860           | 80 686           |
| Доходы от возмещения коммунальных услуг            | 758              | 699              |
| Доходы безвозмездно полученные(гарант.письмо)      | 0                | 0                |
| Доходы от медуслуг по субподряду                   | 28 488           | 22 711           |
| Доходы от возмещения расходов по надбавке COVID-19 | 601              |                  |
| Возврат услуг                                      | 0                | 0                |
| <b>Итого</b>                                       | <b>2 686 845</b> | <b>3 042 497</b> |

### Себестоимость реализованной продукции

в тыс тенге

| Наименование                   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Абонентская плата              | 9 536      | 7 802      |
| Амортизация ОС                 | 142 662    | 98 789     |
| Списание ГСМ                   | 4 804      | 9 073      |
| Другие расходы по оплате труда | 0          | 35 597     |
| Заработная плата               | 1 512 294  | 1 368 259  |
| Материальные затраты           | 235 305    | 345 003    |
| Заправка картриджей            | 1 759      | 1 680      |
| Образовательные услуги         | 6 667      | 6 709      |
| Налоги и отчисления            | 172 423    | 156 047    |
| Пересылка письма               | 30         | 80         |
| Охрана объекта                 | 13 556     | 9 109      |
| Услуги банка                   | 0          | 502        |
| Разведение спирта              | 288        | 240        |



|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Расходы по созданию резерва | 372              | 1 864            |
| Услуги страхование          | 4 897            | 2 641            |
| Субподряд мед.услуги        | 332 037          | 647 323          |
| Командировочные расходы     | 1 244            | 313              |
| Текущие расходы             | 85 466           | 91 802           |
| Коммунальные услуги         | 29 054           | 21 371           |
| Транспортное обслуживание   | 0                | 0                |
| Прочие расходы              | 64 018           | 187              |
| Техосмотр                   | 288              | 504              |
| Штрафы, пени в бюджет       | 0                | 3                |
| <b>Итого</b>                | <b>2 616 700</b> | <b>2 804 898</b> |

#### Административные расходы

в тыс тенге

| Наименование                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Абонентская плата                        | 0              | 0              |
| Амортизация ОС и НМА                     | 30 622         | 33 815         |
| Возврат согласно аудиторских мероприятий | 0              | 161            |
| Государственная пошлина                  | 11             | 88             |
| Плата за доступ к данным депозитария     | 59             | 52             |
| Заработная плата                         | 168 217        | 218 412        |
| Неустойка                                | 0              | 795            |
| Налоги и отчисления                      | 18 390         | 23 617         |
| Прочие расходы                           | 724            | 0              |
| Расходы по созданию резерва              | 0              | 5 236          |
| Возврат НДС                              | 0              | 9              |
| Командировочные расходы                  | 21             | 25             |
| Коммунальные услуги                      | 0              | 0              |
| Услуги банка                             | 568            | 33             |
| Штрафы, пени в бюджет                    | 1 275          | 195            |
| <b>Итого</b>                             | <b>219 887</b> | <b>282 438</b> |

#### Прочие расходы

в тыс тенге

| Наименование                                                                       | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности | 2009          | 13 563        |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов                                 | 0             | 4 619         |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения фин.инструментов                        | 712           | 399           |
| Расходы по выбытию нефинансовых активов                                            | 0             | 15 729        |
| Расходы по выбытию активов                                                         | -             |               |
| Прочие расходы                                                                     | 8 485         | 4 681         |
| <b>Итого</b>                                                                       | <b>11 206</b> | <b>38 991</b> |

#### Прочие доходы

в тыс тенге

| Наименование                                        | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы будущих периодов (по амортизируемым активам) | 174 023        | 132 604        |
| Доходы от безвозмездно полученных активов           | 196            | 387            |
| Прочие доходы                                       | 2,3            | 3 426          |
| <b>Итого</b>                                        | <b>174 222</b> | <b>136 417</b> |

#### Отчет о движении денег

Отчет о движении денег представляет собой потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной деятельности. Предприятие для отчета



о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетных записей Предприятия.

### **Страхование**

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений и оборудования, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Предприятия. До тех пор, пока Предприятие не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Предприятия. Для уменьшения рисков и согласно законодательству, застрахованы активы, а именно - транспортные средства, а также гражданско-правовая ответственность работодателя.

### **Отчет об изменениях в собственном капитале**

Отчет об изменениях в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Предприятия.

### **Налоговые риски**

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения в мнениях между местными, региональными и республиканскими органами государственных доходов. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленные по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную 01 января 2024 года. Руководство считает, что на 01 января 2024 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Общества по налогам будет подтверждена.

### **Судебные разбирательства**

В течение года Предприятие не принимало участие в судебных разбирательствах. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности

### **Условия ведения деятельности**

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять признаки, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. К таким признакам относятся, в числе прочих, следующая:





- национальная валюта не является свободно конвертируемой за пределами страны; жесткий валютный контроль;
- низкий уровень ликвидности на открытых и закрытых рынках долговых и долевого ценных бумаг.

В настоящее время наша страна втянута в мировой финансово-экономический кризис. Перспективы экономической стабильности в Республике Казахстан в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательной базы и политической ситуации.

#### **Сделки между связанными сторонами**

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

#### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты представляют собой обычные хозяйственные операции, не оказывающие корректирующего влияния на финансовую отчетность по состоянию на 31.12.2023 года.

Руководитель:



Ашимханов А.Н.

Главный бухгалтер:



Ахметова Г.Д.

