



КАЗФИНАУДИТ

***ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4»
акимата города Астана***

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

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

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

г.Астана

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

Содержание

1. Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023г.....3-4 стр.
2. Аудиторское заключение независимого аудитора.....5-7 стр.
3. Бухгалтерский баланс.....8-9 стр.
4. Отчет о прибылях и убытках.....10-11 стр.
5. Отчет о движении денежных средств.....12-13 стр.
6. Отчет об изменениях в капитале.....14-17 стр.
7. Примечание к финансовой отчетности.....18-43 стр.

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

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана (далее – «Предприятие»).

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за нижеследующее:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- Подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за нижеследующее:

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

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

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

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

Финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

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

В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых МСФО требует внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.



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

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2023 года утверждена к выпуску 17 мая 2024 года руководством Предприятия.

Руководитель _____ Шаймерденов Серик Аменович

Главный бухгалтер _____ Михайлова Татьяна Валерьевна

Место печати



«УТВЕРЖДАЮ»:



Директор ТОО «АК «КАЗФИНАУДИТ»

Сагатов А.Б.

«17» мая 2024 года

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 18023416,
МФ РК от 28.12.2018 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» акимата города Астана

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана (далее – «Предприятие»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности.

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

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

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

Основание для выражения мнения

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

Кодексом. Мы уверены, что аудиторские доказательства, полученные нами в процессе проведения нами аудита, являются достаточными и уместными, для предоставления основы для выражения нашего мнения.

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

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

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

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



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



(Handwritten signature in blue ink)

Сағатова А.Б.

Квалификационное свидетельство аудитора

№0000613 от 25.06.2018 г.

г. Астана, ул. Анет баба 2, 196

«17» мая 2024 г.

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

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

Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2023г.

Индекс: №1 -Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана**
по состоянию на 31 декабря 2023 года

<i>в тысячах тенге</i>			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	280 673,60	250 452,00
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	90 574,10	114 836,70
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	153 804,80	168 904,40
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	4 470,40	4 623,50
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	529 522,90	538 816,60
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	2 752 167,20	2 690 358,80
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		



Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	445,10	761,90
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	860 431,60	210 192,40
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3 613 043,90	2 901 313,10
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4 142 566,80	3 440 129,70
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	80 163,10	43 988,70
Краткосрочные оценочные обязательства	215	83 624,30	73 633,20
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	558,60	974,10
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220	384 535,60	348 034,30
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	311,40	692,60
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	549 193,00	467 322,90
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320	2 882 397,10	2 333 544,30
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 882 397,10	2 333 544,30
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	375 737,90	375 737,90
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	335 238,80	263 524,60
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	710 976,70	639 262,50
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	710 976,70	639 262,50
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4 142 566,80	3 440 129,70

Руководитель

Шаймерденов Серик Аметович

(подпись)

Главный бухгалтер

Михайлова Татьяна Валерьевна

(подпись)

Место печати
(при наличии)



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

Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023г.

Индекс: №2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана**
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	3 672 037,30	3 965 036,40
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 441 118,30	3 578 202,30
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	230 919,00	386 834,10
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	482 643,60	572 167,60
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-251 724,60	-185 333,50
Финансовые доходы	021	23 628,20	9 780,10
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	364 354,80	233 143,00
Прочие расходы	025	60 528,50	6 992,60
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	75 729,90	50 597,00
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-3 967,90	-1 643,20
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	71 762,00	48 953,80
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	71 762,00	48 953,80
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			



Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	71 762,00	48 953,80
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
	1	2	3
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Шаймерденов Серик Аметови

(подпись)

Главный бухгалтер

Михайлова Татьяна Валерье

(подпись)

Место печати



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

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

Форма

Отчет о движении денежных средств отчетный период 2023г.

Индекс :№ 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года**

<i>в тысячах тенге</i>			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	3 720 423,70	4 030 337,20
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 687 658,00	3 980 154,00
прочая выручка	012	8 269,10	13 550,00
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		133,60
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	19 660,30	9 136,90
прочие поступления	016	4 836,30	27 362,70
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 731 355,60	4 048 142,60
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 051 626,90	1 136 122,80
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	695,80	749,60
выплаты по оплате труда	023	2 393 520,50	2 583 123,60
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	5 421,90	9 362,00
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	261 954,00	289 248,40
прочие выплаты	027	18 136,50	29 536,20
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-10 931,90	-17 805,40
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	739 876,60	838 005,40
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	739 876,60	838 005,40
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	698 723,10	838 213,30



в том числе:			
приобретение основных средств	061	89 678,00	115 255,70
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		
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073	609 045,10	722 957,60
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	41 153,50	-207,90
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		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	30 221,60	-18 013,30
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	250 452,00	268 465,30
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	280 673,60	250 452,00

Руководитель

Шаймерденов Серик Аметович

(подпись)

Главный бухгалтер

Михайлова Татьяна Валерьевна

(подпись)

Место печати
(при наличии)



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

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

**Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2023г.**

Индекс: № - 5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 г.**

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	392 862,60				226 691,40			619 554,00
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	392 862,60				226 691,40			619 554,00
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					48 953,80			48 953,80
Прибыль (убыток) за год	210					48 953,80			48 953,80
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								



Показатель	Код	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал				
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников					
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	1												
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	2	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00					10,00
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	223												
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	224												
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	225												
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	226												
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	227												
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-17 124,70				-12 120,60							-29 245,30
в том числе:													
Вознаграждения работников акциями:	310												
в том числе:													
стоимость услуг работников													
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями													
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями													
Взносы собственников	311												
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312												
Выпуск долговых инструментов связанных с объединением бизнеса	313												
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314												
Выплата дивидендов	315												
Прочие распределения в пользу собственников	316												
Прочие операции с собственниками	317	-17 124,70											
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318												
Прочие операции	319												
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	375 737,90				263 524,60							639 262,50
Изменение в учетной политике	401												
Показатель	Код	Капитал, относимый на собственников											





	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал	
1									
2	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	
500	375 737,90				263 524,60			639 262,50	
600					71 762,00			71 762,00	
610					71 762,00			71 762,00	
620									
621									
622									
623									
624									
625									
626									
627									
628									
629									
700					-2 447,80			-2 447,80	
710									
711									
712									
713									
Код	Капитал, относимый на собственников								
строк	Показатель								



		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
1	2	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717					-2 447,80			-2 447,80
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719					2 400,00			2 400,00
Сальдо на 31 декабря отчетного года	800	375 737,90				335 238,80			710 976,70
(строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)									

Руководитель Шаймерденов Серик Аметович
(подпись)

Главный бухгалтер Михайлова Татьяна Валерьевна
(подпись)



Место печати
(при наличии)

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2023 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организация и деятельность

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астаны (далее по тексту - «Предприятие»), является организацией, создано 01.07.2010 года по Постановлению акимата города Нур-Султан №18-598П путем преобразования государственного коммунального казенного предприятия «Городская поликлиника №4» акимата города Астаны, зарегистрированного Управлением юстиции города Астаны «17» апреля 2007 года.

Дата первичной регистрации 17 апреля 2007 года, зарегистрированного Управлением юстиции города Астаны.

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

БИН: 070440005285

Вид собственности – государственная (коммунальная) собственность.

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

Местонахождение Предприятия: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район «Сарыарка», улица Тараса Шевченко, №1.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» действует в соответствии Устава, утвержденного постановлением акимата города Астаны от 01.11.2022 года за № 106-3108, руководствуясь существующим законодательством Республики Казахстан.

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

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» осуществляет следующую деятельность:

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



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

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 22022956 от 05 декабря 2022 года;
- на занятие фармацевтической деятельностью, номер лицензии 22023059 от 06 декабря 2022 года;
- на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение лицензия от 06.12.2022 года.

Свидетельство об аккредитации по приказу РГП на ПХВ «РЦ РЗ» за №180-н от 14 декабря 2019 года «Об итогах аккредитации» на три года.

Среднегодовая численность работников **559** человек.

Уставный капитал на 31 декабря 2023 года составляет 375 737 895,9 (Триста семьдесят пять миллионов семьсот тридцать семь тысяч восемьсот девяносто пять) тенге 90 тиын.

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



Приказом №54 ж/қ от 26.09.2019 года ГУ Управление здравоохранение города Астаны Шаймерденов Серик Аменович назначен директором Предприятия.

Приказом №331-ж от 10.06.2014 года Михайлова Татьяна Валерьевна назначена Главным бухгалтером Предприятия.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

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

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

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

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

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

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

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

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов,



требований и запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.

База для определения стоимости

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

Метод начисления

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

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

Принцип непрерывности

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

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

Основание бухгалтерского учета

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

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

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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



3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Денежные средства и их эквиваленты

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

Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода, в случае наличия объективных доказательств того, что Предприятие не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям требований.

Запасы

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

Прочие краткосрочные активы

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

Основные средства

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

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

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

Краткосрочная кредиторская задолженность

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

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

Прочие краткосрочные обязательства

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



Доходы будущих периодов

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

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

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

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

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

Признание доходов и расходов

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

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

Обесценение

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

Резервы

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

Выплаты работникам

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



Государственные субсидии

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

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

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

Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки

Изменение в учетной политике применяется ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся к предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению. Любая корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода. Сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо.

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

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

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

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

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте не проводились.

Расчеты и операции со связанными сторонами

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

Последующие события

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



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

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

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

Применение новых и пересмотренных Международных стандартов финансовой отчетности и интерпретаций

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

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам условиями дискреционного участия. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в представлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 представляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

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

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

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

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

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



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

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

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

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



РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(код строки баланса 010).

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

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

KZ1096503F0010077238 в АО «Forte Bank» (KZT) на 31.12.2023 г. составило 280 630,7 тыс. тенге.

- Банковских счетах – 280 673,6 тыс. тенге.
- Денежные средства в кассе – 42,3 тыс. тенге.

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Денежные средства в кассе	42,3	24
Денежные средства на текущих банковских счетах	280630,7	250427,7
Денежные средства на текущих банковских счетах в пути (пост терминал)	0,6	0,3
Итого:	280 673,6	250 452

КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

(код строки баланса 015).

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие краткосрочные финансовые активы, включали следующее:

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочные вознаграждения к получению	0	0
Итого:	0	0

КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВЛЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(код строки баланса 016).

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

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



в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	90 404,7	113 644,6
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	1 410,8	2 294,5
Задолженность по претензиям		139
Оценочный резерв под убытки от обесценивания краткосрочной дебиторской задолженности	-1 241,4	-1 241,4
Итого:	90 574.1	144 940,1

По состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя следующее:

- НАО «ФОМС» по мед. услугам за декабрь 82 481,9 тыс. тенге.
- Мед. организации по услугам субподряда 6 260,4 тыс.тенге.
- Возмещение коммунальных услуг 1 831,8 тыс.тенге.

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

6. ЗАПАСЫ

(код строки баланса 020).

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

в тыс. тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Медикаменты	11659,6	9337,9
Мед.инструменты	12040,6	15186,4
Медицинские изделия	76731,4	100609,5
Реагенты	15099,5	5270,9
Перевязочные материалы	2860,3	1730,2
Спирт	589,7	429,5
Больничные листы	766,1	613,1
Топливо	3803,8	597,6



Дез.средства	9454,4	7894,3
Запасные части	1374,2	4418,7
Канцелярские товары	111,4	904,4
Жесткий инвентарь	14970,5	14720,9
Мягкий инвентарь	857,3	1032,7
Моющие средства	224	659,4
Продукты		103
Хоз. нужды	3262	5395,9
Итого:	153 804,8	168 904,4

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

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

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

На начало периода	Поступило	Использовано	На конец периода
168 904,4	465 277,6	480 377,2	153 804,8

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

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

(код строки баланса 022).

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

Наименование статей	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочные авансы, выданные	695,8	749,5
Расходы будущих периодов	3471,6	3874



Налоговые обязательства	0	0
Итого:	4167,4	4623,5

Предприятие учитывает дебиторскую задолженность, образованную в результате предоплаты за товары и услуги. Данная дебиторская задолженность сложилась из условий договоров и контрактов с поставщиками на получение продукции и оказание услуг и расцениваются как авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги на 31.12.2023г. –695,8 тыс.тенге.

Расходы будущих периодов на 31.12.2023 года составили 3471,6 тыс. тенге и представлены следующим образом:

- Обязательное страхование сотрудников- 862,5 тыс.тенге;
- Страхование авто- 147,2 тыс.тенге;
- Экологическое страхование – 1136,2 тыс.тенге;
- Доступ ИС - 47 тыс.тенге;
- Лицензия антивирус- 1278,7 тыс.тенге.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(код строки баланса 121).

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

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

<i>в тыс.тенге</i>								
	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Канцелярские машины и компьютеры	Прочие основные средства	Мебель	Транспорт	Техника	Итого
Первоначальная стоимость								
на 1 января 2023 года	2 053 591,37	1 719 763,52	118 993,81	75 025,62	65 802,72	121 542,52	16 287,89	4 171 007,45
Поступление	162 051,05	124 655,29	3 525,98	4 804,41	31 807,22	0	622,47	327 466,42
Выбытие	0	266 451,55	0	16 306,72	10 525,05	14 003,05	0	307 286,37
На 31.12.2023 года	2 215 642,42	1 577 967,26	122 519,79	63 523,31	87 084,89	107 539,47	16 910,36	4 191 187,50
Износ								
На 01.01 2023 года	374 656,0	900 732,31	75 248,59	63 712,47	29 102,34	23 884,86	13 312,12	1 480 648,69



Начисленный износ	47 023,04	123 852,49	9 519,98	4 858,23	7 718,62	11 332,50	891,83	205 196,69
Выбытие	0	210 884,04	0	16 306,72	10 525,06	9 109,25	0	246 825,07
На 31.12. 2023 год	421 679,04	813 700,76	84 768,57	52 263,98	26 295,9	26 108,11	14 203,95	1 439 020,31
Чистая балансовая стоимость								
На 01.01. 2023 года	1 678 935,37	819 031,21	43 745,22	11 313,15	36 700,38	97 657,66	2 975,77	2 690 358,76
На 31.12. 2023 года	1 793 963,38	764 266,5	37 751,22	11 259,33	60 788,99	81 431,36	2 706,41	2 752 167,19

Согласно Учетной политики амортизация на основные средства начисляется прямолинейным методом, исходя из полезного срока службы для соответствующих групп основных средств. Износ в размере **205 196,69** тыс. тенге включен в состав расходов периода. Размер накопленной амортизации по основным средствам **1 439 020,31** тыс.тенге.

Расшифровка поступления основных средств на сумму 327 466,42 тыс.тенге:

1.Безвозмездно получено на сумму 34 977,29 тыс. тенге, из них:

- Медицинское оборудование на сумму 34 977,29 тыс.тенге (Видеэндоскопическая стойка с видеогастроскопом, установка для автоматической мойки, дезинфекции высокого уровня и стерилизации гибких эндоскопов SSD) от ГКП на ПХВ "Центр ПМСП "Достык" по приказу № 658- УАГЗ от 27.02.2023г.
- Техника по нулевой стоимости (Копировальный аппарат XEROX WorkCentre5230D+2-х лотковый модуль, копировальный аппарат Xerox WC 5330 CPS) от ГУ "Управление экономики и бюджетного планирования города Астаны» по приказу № 882-УАГЗ от 20.04.2023г.

2.Произведена кадастровая оценка земельного участка на сумму 162 051,05 тыс.тенге, из них:

- Земля жилого массива Шұбар, улица Космонавтов, дом 24 на сумму 8 796,5 тыс. тенге по акту № 03-01-31-11/ЖТ-6309 от 17.05.2021г.
- Земля по ул.Шевченко,1 Взрос..пол-ка – 350 посещ., детс.п-ка-150 на сумму 153 254,55 тыс. тенге по акту № 03-01-31-11/ЗТ-Е-6961 от 18.05.2023г.

3.Перемещено активов с ТМЦ по рекомендации комиссии ревкома на сумму 3 122,4 тыс.тенге, из них:

- Кассовый аппарат (1 шт) на сумму 64,0 тыс.тенге, пеленальный столик (10 шт) на сумму 869,8 тыс.тенге, счетчик переменного тока (4 шт) на сумму 236,6 тыс.тенге; столик для весов (15 шт) на сумму 963,0 тыс.тенге; планшет (14 шт) на сумму 989,0 тыс.тенге.

4.Приобретено за счет средств Предприятия основные средства на сумму 37 637,68 тыс. тенге:



Дата	Сумма	Наименование ОС	Контрагент	Договор
03.03.2023	622,47	Машина поломочная	ТОО "Astana Income"	Договор № 64 от 20.02.2023г.
29.03.2023	625,0	Комплект охранной сигнализации	ИП "INSTALL"	Договор № 41 от 06.02.2023
18.05.2023	958,45	Аквадистиллятор электрический АЭ-10	ТОО "Абшерон Инвест"	Договор № 111 от 05.05.2023г.
14.06.2023	3 525,98	Сервер	ТОО "KazConsult inc."	Договор № 117 от 01.06.2023г.
28.08.2023	31 807,22	Кресло (130 шт); Стул (140 шт); Шкаф (70 шт); Стол (120 шт)	ТОО "Колганат-Караганда"	Договор № 133 от 28.07.2023г.
15.09.2023	98,56	УШМ (болгарка) Makita GA6021C	ТОО "ОТВЕРТКА.KZ"	Договор № 147 от 30.08.2023г.
Итого:	37 637,68			

5. По трансфертам приобретено медицинское оборудование на сумму 89 678 тыс.тенге, из них:

- Моечно-дезинфицирующий автоматический репроцессор для гибких эндоскопов на сумму 13 050 тыс.тенге от ТОО «MedTechGroup» по договору № 160 от 02.11.2023г.
- Система мониторинга кровяного давления BTL-08 АВРМ с принадлежностями; Электрокардиограф BTL-08 Holter с принадлежностями, варианты исполнения BTL-08 Holter H-600 на сумму 29 250,0 тыс.тенге от ТОО «КаДаРус» по договору № 159 от 02.11.2023г.
- Автомат мойки и дезинфекции для Центрального стерилизационного отдела на сумму 17 678,0 тыс.тенге от ИП «Оралбаева Г. Г» по договору № 165 от 29.11.2023г.
- Стоматологическая установка Astera в вариантах исполнения: XD20; Стоматологическая установка Astera в вариантах исполнения: XD20 (2 шт) на сумму 29 700,0 тыс.тенге от ТОО «ОРДАМЕД АСТАНА» по договору № 158 от 02.11.2023 г., доп. соглашение №1 к договору № 158 от 02.11.2023 г.

Выбытие основных средств по первоначальной стоимости на сумму 307 286,3 тыс.тенге и балансовой стоимостью на 60 461,3 тыс.тенге:

- Аппарат для неинвазивного определения степени фиброза печени по первоначальной стоимостью на сумму 62 700,0 тыс.тенге и остаточной 53 817,5 тыс. тенге; Аппарат для неинвазивного определения степени фиброза печени FibroScan 502 с датчиком по первоначальной стоимостью на сумму 35 000,0 тыс.тенге и остаточной 1 750,0 тыс. тенге безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №14" по приказу № 966 от 04.05.2023 ГУ «УАГЗ»
- Санитарный автотранспорт марки Volkswagen Caddy по первоначальной стоимостью на сумму 2 588,0 тыс.тенге и остаточной 1 423,4 тыс. тенге; Hyundai H1 по первоначальной и остаточной нулевой стоимостью безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Городской инфекционный центр" акимата города Астана по приказу № 252/0 от 02.02.2023 ГУ «УАГЗ».
- Легковой автотранспорт марки " Skoda Octavia A5" по первоначальной стоимостью



на сумму 2 088,6 тыс.тенге и остаточной 1 166,2 тыс. тенге безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны по приказу № № 60/0 от 10.03.2023г. ГУ «УАГЗ» .

- Санитарный автотранспорт марки Volkswagen Caddy по первоначальной стоимостью на сумму 2 588,0 тыс.тенге и остаточной 1 337,1 тыс. тенге безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны по приказу № 807/0 от 13.04.2023г. ГУ «УАГЗ».
- Санитарный автотранспорт марки Volkswagen Caddy по первоначальной стоимостью на сумму 685,1 тыс.тенге и остаточной 496,7 тыс. тенге; Hyundai H1 943BP01 по первоначальной стоимостью на сумму 84,7 тыс.тенге и остаточной 25,4 тыс. тенге безвозмездно передано ГККП Детско-юношеский центр» физического воспитания «Өркен» акимата города Астаны по приказу № № 785/0 от 07.04.2023 ГУ «УАГЗ».
- Санитарный автотранспорт марки ГАЗ 27057-244 Газель по первоначальной стоимостью на сумму 2 738,6 тыс.тенге и остаточной 445,0 тыс. тенге безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №13 по приказу № 1716/О от 20.10.2023г.. ГУ «УАГЗ».
- Легковой автотранспорт марки " Chevrolet Cruze Hatch LS 1.6 MT (MY 13) 5-ти дверный " по первоначальной стоимостью на сумму 3 230,0 тыс.тенге и остаточной ноль тенге реализовано через аукцион ФЛ Күншигаров Ануар Копбергенұлы по договору купли-продажи № 45612- ЭТП от 27.10.2023г. ГУ «УАГЗ».
- Списано с баланса Предприятия основные средства в количестве 123 шт. по первоначальной стоимостью на сумму 171 111,0 тыс.тенге и остаточной стоимостью ноль тенге по приказу № 1142 от 15.08.2023г. ГУ «УАГЗ».
- Списано с баланса предприятия основные средства количестве 1051 шт. по первоначальной стоимостью на сумму 24 472,3 тыс.тенге и остаточной стоимостью ноль тенге по приказу № 1560 от 21.11.2023г.. ГУ «УАГЗ».

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

(код строки баланса 125).

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

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

в тыс.тенге

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость	
Остаток на 1 января 2023 года	3 077,75
Поступление	0,00
Выбытие	0,00
Остаток на 31 декабря 2023 года	3 077,75



Амортизация	
Остаток на 1 января 2023 года	2 315,84
Начисленная амортизация	316,78
Выбытие	0,00
Остаток на 31 декабря 2023 года	2 632,62
Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	761,91
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	445,13

На 31.12.2023 года состав нематериальных активов выглядит следующим образом:

в тыс. тенге

Наименование НМА	Стоимость
1С Рейтинг Бухгалтерия организации здравоохранения дополнительная лицензия на 5 рабочих мест	176,3
1С Рейтинг Бухгалтерия организации здравоохранения дополнительная лицензия на 5 рабочих мест	176,3
1С Рейтинг Бухгалтерия организации здравоохранения Программное обеспечение, оригинал программного о	135,0
1С-Рейтинг:Больничная аптека (Электронная поставка) (для аптеки)	95,0
1С:Бухгалтерия 8 для Казахстана. Комплект на 5 пользователей (для аптеки)	126,0
1С:Предприятие 8. Аптека для Казахстана	90,0
ERP-1 С бухгалтерия КГКП	159,0
Microsoft Windows 7 Professional.64 bit.Russian.W/SP1.1pk.DSP OEI	27,75
Антивирусная программа для сервера	100,8
Операционная система для ПК	46,9
Операционная система - Windows Server 2012 Standard *64 для сервера	180,5
Операционная система Windows Pro 7 rus	800,
Прокси сервер Lan2net Firewall 3,0 100 компьютеров	184,7
Антивирусное программное обеспечение	779,5
Итого:	3 077,75



10.КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(код строки баланса 214).

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

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	41681,4	5206,6
Прочая кредиторская задолженность	12,1	173,3
Обязательство по налогам		356,4
Обязательства по другим платежам	38469,6	38252,3
Итого:	80 163,1	43 988,6

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

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2023 года **41 681,4** тыс.тенге, в том числе: **капремонт 41 153,2** тыс.тенге - 5% до подписания акта ввода в эксплуатацию, **коммунальные услуги 380** тыс.тенге, **мед. услуги по субподряду 148,2** тыс.тенге.

Прочая кредиторская задолженность в финансовой отчетности Предприятия отражены, как текущие обязательства в сумме **12,1** тыс.тенге, в том числе:

- по исполнительным листам 9,8 тыс.тенге;
- по договорам ГПХ 2,3 тыс.тенге.

Расшифровка текущих налоговых обязательств

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Индивидуальный подоходный налог	0	27,2
Социальный налог	0	329,2
Земельный налог	0,	0
Итого:	0	356,4



Расшифровка обязательств по другим обязательным и добровольным платежам

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Обязательства по социальному страхованию	10 497,1	10 106,5
Обязательства по пенсионным отчислениям	22 860,8	22 967,3
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	410	212,3
Обязательства по отчислениям ОСМС	1 397,1	1 608,6
Обязательства по взносам ОСМС	3 304,6	3 357,6
Итого:	38 469,6	38 252,3

11.КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(код строки баланса 215).

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

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	75039,9	66939,2
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	8584,4	6693,9
Итого:	83 624,3	73 633,1

На 01 января 2023 года краткосрочные оценочные обязательства составляли 73633,1 тыс.тенге. Текущие обязательства по трудовым оплачиваемым отпускам признаются как созданный резерв. Резерв создается по мере накопления прав на отпуск, т.е. ежемесячно, по среднемесячному количеству дней отпуска за истекший месяц и среднедневной стоимости одного дня отпуска. Резерв подлежит инвентаризации и корректировке на отчетную дату после истечения отчетного периода, т.е. на 1 января 2024 года, сумма составляет **83 624,3** тыс.тенге.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

(код строки баланса 217).

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

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	558,6	974,2
Итого:	558,6	974,2



КРАТКОСРОЧНЫЕ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

(код строки баланса 220).

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

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов	384 535,6	348 034,3
Итого	384 535,6	348 034,3

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(код строки баланса 222).

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

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Прочие краткосрочные обязательства (гарантийные взносы поставщиков)	311,4	559
Краткосрочные авансы полученные	0	133,6
Итого:	311,4	692,6

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

(код строки баланса 320).

По состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочные государственные субсидии, включала следующее:

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов	2 882 397,1	2 333 544,3
Итого:	2 882 397,1	2 333 544,3



РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

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

ДОХОД

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

Предприятие получает доход от основной деятельности – от выполнения государственного задания по обеспечению оплаты гарантированной медицинской помощи через Фонда социального медицинского страхования трансферты из средств республиканского бюджета», от предоставления платных услуг юридическим и физическим лицам согласно прейскуранта по платным услугам, а также прочие доходы. По состоянию на 31.12.2023 года, выручка от основной деятельности, представлена следующим образом:

Наименование	в тыс. тенге	
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	3 672 037,3	3 965 036,4
Прочие доходы в виде безвозмездно полученных активов	172 200,7	22 872,7
Доходы от гос. субсидий	189 469,8	191 759,6
Доход по вознаграждениям банка	23 628,2	9780,1
Доходы от выбытия активов		17 124,8
Прочие доходы	2684,9	1 385,9
Итого:	4 060 020,3	4 207 959,5

Расшифровка доходов от реализации продукции и оказания услуг в сумме **3 672 037, 3 тыс.тенге:**

- Доход от оказания медицинских услуг, в том числе – по договорам госзаказа **3 621 951,6 тыс.тенге**, из них:
- за оказание услуг ПМСП и КДУ **3 425 934,9 тыс.тенге**, дневной стационар **196 016,7 тыс.тенге**.
- Медицинские услуги по договорам субподряда **8 122, 7тыс.тенге;**
- Платные услуги **41 963 тыс.тенге**, в том числе медицинские **31 020 тыс.тенге** и возмещение коммунальных услуг арендаторами **10 943 тыс.тенге**.

РАСХОДЫ

(код строки отчета о прибылях и убытках 011, 014, 015).

в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	3 441 118,3	3 578202,3



Административные расходы	482 643,6	572 167,6
Расходы по выбытию активов	60 461,3	6 992,6
Расходы по КПН	3 967,9	1 643,2
Прочие расходы	67,2	
Итого:	3 988 283,7	4 159 005,7

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

в тыс.тенге

Наименование статей	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Оплата труда работников	431 618,4	511 446
Отчисления от оплаты труда	45 027,3	52 709
Списание ТМЗ	2 276,1	1193,1
Оплата полученных работ (услуг) от подрядчиков	110	658,5
Амортизация основных средств	393,9	554,5
Земельный налог	24	24
Налог на имущество	2 618	2045,2
Налог на транспорт	104,8	101
Командировочные расходы		389,2
Эмиссии окружающая среда	87,6	174,9
Страхование	-	1928,7
Прочие расходы	383,5	943,5
Итого:	482 643,6	572 167,6

СЕБЕСТОИМОСТЬ УСЛУГ

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

в тыс.тенге

Наименование статей	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Оплата труда работников	1 959 591,7	2 070 092,8
Отчисления от оплаты труда	211 553,9	224 029,7



Списание ТМЗ	227 900,8	388 214,6
Оплата полученных работ (услуг) от подрядчиков	688 347	592 169,7
Амортизация НМА	316,7	316,8
Амортизация основных средств	204 802,8	177 813,5
Обслуживание и ремонт ОС	12 963,4	21 163,4
Тепловая энергия	7536,7	7 497,3
Электрическая энергия	16 351,1	12 477,4
Водоснабжение и канализация	4225,1	2 908,1
Командировочные расходы	614,8	1165
Противопожарная охрана	120	114
Затраты по охране труда	1 491,8	1227,3
Прочие расходы	18 286	12 122,4
Аренда помещений	76 968,5	66863
Итого:	3 441 118,3	3 578 202,3

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

<i>в тыс. тенге</i>	
Наименование статей	на 31.12.2023г.
Резервы на переоценку основных средств	
Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на начало отчетного периода	71 761,9
Прочие операции	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	263 476,9
Доходы будущих периодов	
Сальдо нераспределённой прибыли (непокрытый убыток) на конец отчетного периода	335 238,8
Итого:	335 238,8

Предприятие завершило 2023 год с прибылью в сумме 71 761,9 тыс.тенге.
Прибыль по балансу на 31.12.2023 г. составляет **335 238,8** тыс.тенге.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

(коды строк баланса 410,414,420).

По состоянию на 31 декабря 2023 года капитал включал следующее:



в тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Уставный капитал	375 738,9	392 862,7
Неоплаченный капитал		-17124,8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	335 238,8	263 524,6
Итого:	71 0976,7	639 262,5

Уставной капитал Предприятия на 31.12.2023 года составляет **375 738,9** тыс.тенге.

Неоплаченный капитал 0 тыс.тенге, изменение капитала (уменьшение, в связи с передачей автотранспорта на сумму 17 124,8 тыс.тенге) зарегистрировано в органах юстиции согласно приказа Управления активов № 518/о от 28.02.2023 г.

РАСКРЫТИЕ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

22. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ

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

23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

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

Налоговые риски

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

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

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

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Предприятия, исходя из своего



понимания примененного налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Вопросы охраны окружающей среды

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

24. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Концентрация делового риска

Основные операции ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции предприятие могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Цели и политика управления финансовыми рисками

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

Кредитный риск

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

Рыночный риск

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

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности предприятие, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в



законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

25. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.	
ГУ «Управление здравоохранения», в том числе:	739 876,6	838 005,3	
	89678	56 612,5	Приобретение мед.оборудование
	650198,6	722 749,6	Капитальный ремонт
		58 643,2	Приобретение автомашин
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	3 621 951	3 821 855,8	Гос. заказ на оказание мед.услуг
Итого:	4 361 827,6	4 659 861,1	

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты других существенных событий не произошло.

27. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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

28. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность за период с 01.01.2023 года по 31 декабря 2023 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия 17.05.2024 года.



Руководитель

Шаймерденов Серик Аменович

(подпись)

Главный бухгалтер

Михайлова Татьяна Валерьевна

(подпись)



ГКП на ПХВ Городская поликлиника № 4
Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1000, Денежные средства	250 452 011,68		13 013 653 488,81	12 983 431 921,25	280 673 579,24	
1010, Денежные средства в кассе	23 974,58		30 263 617,00	30 245 280,00	42 311,58	
1020, Денежные средства в пути	360,00		17 972 700,00	17 972 540,00	520,00	
1021, Денежные средства в пути	360,00		17 972 700,00	17 972 540,00	520,00	
1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	250 427 677,10		8 715 417 171,81	8 685 214 101,25	280 630 747,66	
1050, Денежные средства на сберегательных счетах			4 250 000 000,00	4 250 000 000,00		
1100, Краткосрочные финансовые активы			23 628 217,80	23 628 217,80		
1150, Краткосрочные вознаграждения к получению			23 628 217,80	23 628 217,80		
1151, Краткосрочные вознаграждения к получению по предоставленным займам контрагентам			23 628 217,80	23 628 217,80		
1200, Краткосрочная дебиторская задолженность	114 836 720,28		4 415 592 144,51	4 439 854 709,64	90 574 155,15	
1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	113 644 614,14		3 673 822 613,48	3 697 062 465,45	90 404 762,17	
1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников	2 294 557,14		1 863 093,42	2 746 806,58	1 410 843,98	
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	516,00		865 855,20	865 855,20	516,00	
1252, Задолженность по выплаченной заработной плате	2 294 041,14		997 238,22	1 880 951,38	1 410 327,98	
1270, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	139 000,00		739 906 437,61	740 045 437,61		
1272, Задолженность по претензиям	109 000,00		40 195,68	149 195,68		
1274, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	30 000,00		739 866 241,93	739 896 241,93		
1280, Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности		1 241 451,00				1 241 451,00
1300, Запасы	168 904 353,83		465 277 691,65	480 377 270,74	153 804 774,74	
1310, Сырье и материалы	168 904 353,83		465 277 691,65	480 377 270,74	153 804 774,74	
1311, Медикаменты	9 337 937,34		96 724 664,76	94 402 964,90	11 659 637,20	
1312, Мед.инстр.м/р	15 186 365,97		1 696 635,99	4 838 235,90	12 044 766,06	
1313, Мед.изд.о/р	100 609 527,15		190 040 685,93	213 908 058,31	76 742 154,77	
1314, Реагенты	5 270 904,45		93 270 967,94	83 453 164,74	15 088 707,65	
1315, Перевяз.мат.	1 730 157,20		8 355 125,53	7 229 168,57	2 856 114,16	
1316, Спирт	429 531,92		2 627 240,82	2 467 037,36	589 735,38	
1317, Больничные листы	613 128,32		1 356 740,00	1 203 734,84	766 133,48	
1318, Топливо	597 573,69		13 541 033,94	10 334 841,50	3 803 766,13	
1319, Дез.средства	7 894 239,51		22 848 163,26	21 288 047,49	9 454 355,28	
1321, Запасные части	4 418 697,92			3 044 487,80	1 374 210,12	
1322, Канцелярские товары	904 387,80		13 759 709,80	14 552 698,00	111 399,60	
1323, Жесткий инвентарь	14 720 870,56		16 070 295,00	15 820 685,36	14 970 480,20	
1324, Мягкий инвентарь	1 032 688,00			175 392,00	857 296,00	
1325, Моющие средства	659 422,00		1 183 129,80	1 618 558,80	223 993,00	
1326, Продукты	103 000,00		1 491 867,20	1 594 867,20		
1327, Хозяйственные нужды	5 395 922,00		2 311 431,68	4 445 327,97	3 262 025,71	
1400, Текущие налоговые активы			303 048,39		303 048,39	
1430, Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет			303 048,39		303 048,39	
1700, Прочие краткосрочные активы	4 623 483,09		366 180 943,37	366 637 060,86	4 167 365,60	
1710, Краткосрочные авансы выданные	749 508,84		358 455 332,17	358 509 082,33	695 758,68	
1720, Расходы будущих периодов	3 873 974,25		7 725 611,20	8 127 978,53	3 471 606,92	
2400, Основные средства	2 690 358 758,27		825 531 117,99	763 722 692,64	2 752 167 183,62	
2410, Основные средства	4 171 007 446,56		534 150 748,02	513 970 694,28	4 191 187 500,30	
2411, Здания и сооружения	2 053 591 368,81				2 053 591 368,81	
2412, Машины и оборудование	1 719 763 515,24		328 869 386,06	470 665 642,78	1 577 967 258,52	
2413, Канцелярские машины и компьютеры	118 993 815,02		3 525 984,02		122 519 799,04	
2414, Прочие основные средства	75 025 624,69		7 274 636,95	18 776 948,08	63 523 313,56	



2416, Мебель	65 802 716,59		31 807 216,00	10 525 055,92	87 084 876,67	
2417, Транспорт	121 542 519,67			14 003 047,50	107 539 472,17	
2418, Техника	16 287 886,52		622 470,24		16 910 356,76	
2419, Земля	0,02		162 051 054,75		162 051 054,77	
2420, Амортизация основных средств		1 480 648 688,29	291 380 369,97	249 751 998,36		1 439 020 316,68
2421, Амортизация зданий и сооружений		374 655 996,23		47 023 044,84		421 679 041,07
2422, Амортизация машин и оборудования		900 732 312,94	254 560 806,25	167 529 245,53		813 700 752,22
2423, Амортизация канцелярских машин и компьютеров		75 248 594,14		9 519 977,86		84 768 572,00
2424, Амортизация прочих основных средств		63 712 465,14	17 185 259,75	5 736 769,04		52 263 974,43
2426, Амортизация мебели		29 102 337,93	10 525 055,92	7 718 625,26		26 295 907,27
2427, Амортизация транспорта		23 884 855,47	9 109 248,05	11 332 506,27		26 108 113,69
2428, Амортизация техники		13 312 126,44		891 829,56		14 203 956,00
2700, Нематериальные активы	761 903,90			316 775,04	445 128,86	
2730, Прочие нематериальные активы	3 077 744,84				3 077 744,84	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		2 315 840,94		316 775,04		2 632 615,98
2900, Прочие долгосрочные активы	210 192 400,00		650 239 228,72		860 431 628,72	
2930, Незавершенное строительство	210 192 400,00		650 239 228,72		860 431 628,72	
2933, Модернизация и капитальный ремонт ОС	210 192 400,00		650 239 228,72		860 431 628,72	
3100, Обязательства по налогам		356 391,61	338 281 050,59	337 924 658,98		
3120, Индивидуальный подоходный налог		27 191,84	182 760 618,00	182 733 426,16		
3150, Социальный налог		329 199,77	150 211 674,00	149 882 474,23		
3160, Земельный налог			24 002,00	24 002,00		
3170, Налог на транспортные средства			104 884,00	104 884,00		
3180, Налог на имущество			2 617 987,00	2 617 987,00		
3190, Прочие налоги			2 561 885,59	2 561 885,59		
3200, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам		38 252 335,00	350 397 814,87	350 615 133,87		38 469 654,00
3210, Обязательства по социальному страхованию		15 072 643,76	138 471 498,00	138 597 659,00		15 198 804,76
3211, Обязательства по социальным отчислениям		10 106 532,10	54 275 183,00	54 665 705,00		10 497 054,10
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование		3 357 575,27	33 643 422,00	33 590 450,00		3 304 603,27
3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование		1 608 536,39	50 552 893,00	50 341 504,00		1 397 147,39
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям		22 967 348,43	209 973 488,00	209 866 980,00		22 860 840,43
3221, Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям		212 342,81	1 952 828,87	2 150 494,87		410 008,81
3300, Краткосрочная кредиторская задолженность		6 354 036,75	4 192 998 006,33	4 228 896 069,29		42 252 099,71
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		5 206 569,35	1 754 304 484,53	1 790 779 315,34		41 681 400,16
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда		974 172,56	2 395 802 647,31	2 395 387 081,84		558 607,09
3380, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		173 294,84	42 890 874,49	42 729 672,11		12 092,46
3382, Задолженность по присужденным штрафам пеням неустойкам			13 493 796,13	13 493 796,13		
3385, Задолженность по исполнительным листам		56 546,34	4 200 076,25	4 153 332,75		9 802,84
3387, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		116 748,50	9 438 705,88	9 324 247,00		2 289,62
3398, Проф. взносы			15 758 296,23	15 758 296,23		
3400, Краткосрочные оценочные обязательства		73 633 154,00		9 991 137,00		83 624 291,00
3430, Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		66 939 231,00		8 100 671,00		75 039 902,00
3440, Прочие краткосрочные оценочные обязательства		6 693 923,00		1 890 466,00		8 584 389,00
3500, Прочие краткосрочные обязательства		348 726 920,86	2 481 928 986,84	2 518 049 066,42		384 847 000,44



3510, Краткосрочные авансы полученные		133 624,32	2 288 846 661,29	2 288 713 036,97		
3520, Доходы будущих периодов		348 034 328,46	189 469 865,00	225 971 117,00		384 535 580,46
3560, Прочие краткосрочные обязательства		558 968,08	3 612 460,55	3 364 912,45		311 419,98
4400, Прочие долгосрочные обязательства		2 333 544 286,58	225 971 117,00	774 823 929,95		2 882 397 099,53
4420, Доходы будущих периодов		2 333 544 286,58	225 971 117,00	774 823 929,95		2 882 397 099,53
5000, Уставный капитал		392 862 695,90	17 124 800,00			375 737 895,90
5030, Вклады и паи		392 862 695,90	17 124 800,00			375 737 895,90
5100, Неоплаченный капитал	17 124 800,00			17 124 800,00		
5110, Неоплаченный капитал	17 124 800,00			17 124 800,00		
5600, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток		263 524 610,35	4 039 659 813,71	4 111 374 027,10		335 238 823,74
5610, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года		48 953 801,60	4 037 212 123,71	4 060 020 225,50		71 761 903,39
5620, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет		214 570 808,75	2 447 690,00	51 353 801,60		263 476 920,35
6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг			3 672 247 045,19	3 672 247 045,19		
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг			3 672 247 045,19	3 672 247 045,19		
6100, Доходы от финансирования			23 628 217,80	23 628 217,80		
6110, Доходы по вознаграждениям			23 628 217,80	23 628 217,80		
6200, Прочие доходы			364 354 779,32	364 354 779,32		
6220, Доходы от безвозмездно полученных активов			172 200 725,87	172 200 725,87		
6230, Доходы от государственных субсидий			189 469 865,00	189 469 865,00		
6290, Прочие доходы			2 684 188,45	2 684 188,45		
7100, Расходы по реализации продукции и оказанию услуг			3 441 118 306,94	3 441 118 306,94		
7110, Расходы по реализации продукции и оказанию услуг			3 441 118 306,94	3 441 118 306,94		
7200, Административные расходы			482 643 567,06	482 643 567,06		
7210, Административные расходы			482 643 567,06	482 643 567,06		
7400, Прочие расходы			60 528 496,07	60 528 496,07		
7410, Расходы по выбытию активов			60 461 299,07	60 461 299,07		
7480, Прочие расходы			67 197,00	67 197,00		
7700, Расходы по корпоративному подоходному налогу			3 967 952,04	3 967 952,04		
7710, Расходы по корпоративному подоходному налогу			3 967 952,04	3 967 952,04		
8100, Основное производство			3 643 305 987,49	3 643 305 987,49		
8110, Основное производство			3 643 305 987,49	3 643 305 987,49		
Итого	3 457 254 431,05	3 457 254 431,05	43 098 561 822,49	43 098 561 822,49	4 142 566 864,32	4 142 566 864,32

