

**Пояснительная записка к финансовой отчетности
Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного
ведения «Городская поликлиника № 4» акимата города Астаны
за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(в тыс. тенге)**

1. Общая информация:

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» создано 01.07.2010 года по Постановлению акимата города Астаны №18-598П путем преобразования государственного коммунального казенного предприятия «Городская поликлиника №4», зарегистрированного Управлением юстиции города Астаны 17 апреля 2007 года. **Справка о государственной перерегистрации** юридического лица от 31 мая 2023 года.

Юридический адрес предприятия: город Астана, район Сарыарка, ул.Т.Шевченко, дом № 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.

БИН 070440005285

Вид собственности – государственная (коммунальная) собственность

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности является акимат города Астаны. **Уполномоченным органом Предприятия** является ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны».

Официальное полное наименование: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 4» акимата города Астаны.

Официальное сокращенное наименование: ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» акимата города Астаны.

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

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 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.

Бухгалтерский учет на предприятии автоматизирован и ведется с использованием программы «1С-Предприятие 8.3».

Уставный капитал на 31 декабря 2024 года составляет 375 737 895,9 (Триста семьдесят пять миллионов семьсот тридцать семь тысяч восемьсот девяносто пять) тенге 90 тиын.

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 06.12.2022года
- на деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения, номер 24029373 от 30.09.2024г

Свидетельство об аккредитации ОО «ACCREDITATION CENTER FOR QUALITY IN HEALTHCARE» за №KZ17VEG00015106 от 24 декабря 2024 года сроком на три года с присвоением высшей категории.

Среднегодовая численность работников 559 человек.

2. Основные принципы 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.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»). Тенге является для Предприятия, как функциональной валютой, так и валютой представления отчетности.

Все числовые показатели, представлены в тыс. тенге.

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.

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.

Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Предприятие на дату составления бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими событиями, отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

Денежные средства и их эквиваленты

(код строки баланса 010).

По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

тыс. тенге		
Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Денежные средства в кассе	18,5	42,3
Денежные средства на текущих банковских счетах	330016,5	280630,7
Денежные средства на текущих банковских счетах в пути (пост терминал)		0,6
итого	330035	280673,6

Предприятие имеет следующие текущие счета:

В АО «ForteBank»

KZ1096503F0010077238 (валюта KZT) 330016,5 тыс.тенге.

Краткосрочные финансовые активы

(код строки баланса 015).

По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие краткосрочные финансовые активы, включали следующее:

тыс.тенге		
Наименование	На 31.12.23 г.	На 31.12.22 г.
Краткосрочные вознаграждения к получению	0	0
итого	0	0

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(код строки баланса 016).

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность, включали следующее:

тыс. тенге		
Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	120226,7	90404,7
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	1375,8	1410,8
Задолженность по претензиям		
Оценочный резерв под убытки от обесценивания краткосрочной дебиторской задолженности	-1241,4	-1241,4
итого	120361,1	90574,1

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя следующее:

По НАО ФОМС по медуслугам за декабрь 118143,2 т.т.

Медорганизации по услугам субподряда 2083,5 т.т

Оценочный резерв дебиторской задолженности не изменили : просроченной более 1 года задолженности нет

Запасы

(код строки баланса 020).

По состоянию на 31 декабря 2024 года запасы включали следующее:

тыс. тенге		
Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Медикаменты	9423,7	11659,6
Мед.инструменты	7838,1	12040,6
Медицинские изделия	58900,7	76731,4
Реагенты	6589,3	15099,5
Перевязочные материалы	1666,4	2860,3
Спирт	412,4	589,7
Больничные листы	94,3	766,1
Топливо	3844,2	3803,8
Дез. средства	3786,7	9454,4
Запасные части	455,2	1374,2
Канцелярские товары	370	111,4
Жесткий инвентарь	14499,7	14970,5
Мягкий инвентарь	2533,2	857,3
Моющие средства		224
Продукты		
Хоз. нужды	2702,3	3262,0
итого	113116,3	153804,8

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.

Прочие краткосрочные активы

(код строки баланса 022).

По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие краткосрочные активы , включали следующее:

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Краткосрочные авансы, выданные	1680,7	695,8
Расходы будущих периодов	6344,2	3471,6
Налоговые обязательства	0	0
Итого	8024,9	4167,4

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 31.12.2024г –1680,7 тыс.тенге- на коммунальные услуги .

Расходы будущих периодов на 31.12.2024 года составили 6344,2 тыс. тенге и представлены следующим образом:

Обязательное страхование сотрудников- 2870,1 тыс.тенге

Страхование авто- 35,2 тыс.тенге

Экологическое страхование – 1595,9 тыс.тенге

Доступ ИС -493,4 тыс.тенге

Лицензия антивирус- 1349,6 тыс.тенге

Основные средства, (код строки баланса 121).

Движение основных средств, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, представлено следующим образом:

тыс. тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Канцелярские машины и компьютеры	Прочие основные средства	Мебель	Транспорт	Техника	Итого
Первоначальная стоимость								
на 1 января 2024 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
Поступление	860 431,63	21 607,25	23 751,99	5 650,32	0,00	0,00	0,00	911 441,19
Выбытие	0,00	40 141,34	14 445,59	5 131,69	7 671,00	2 890,00	6 825,17	77 104,79
на 31 декабря 2024 года	3 076 074,05	1 559 433,17	131 826,19	64 041,94	79 413,89	104 649,47	10 085,19	5 025 523,90
Износ								
на 1 января 2024 года	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
Начисленный износ	120 949,80	128 294,61	11 625,01	4 287,92	10 583,98	10 740,04	763,67	287 245,03
Выбытие		15 132,76	14 445,59	5 131,69	7 670,99	2 890,00	6 825,17	52 096,20
на 31 декабря 2024 год	542 628,84	926 862,61	81 947,99	51 420,21	29 208,89	33 958,15	8 142,45	1 674 169,14
Чистая балансовая стоимость								
На 1 января 2024 года	1 793 963,38	764 266,50	37 751,22	11 259,33	60 788,99	81 431,36	2 706,41	2 752 167,19
На 31 декабря 2024 года	2 533 445,21	632 570,56	49 878,20	12 621,73	50 205,00	70 691,32	1 942,74	3 351 354,76

Согласно Учетной политики амортизация на основные средства начисляется прямолинейным методом, исходя из полезного срока службы для соответствующих групп основных средств. Износ в размере 287 245,03 тыс. тенге включен в состав расходов периода. Размер накопленной амортизации по основным средствам 1 674 169,14 т.т.

Расшифровка поступления основных средств на сумму 911 441,2 тыс.тенге:

Безвозмездно получено на сумму 5 196,8 тыс. тенге, из них:

- Компьютер в комплекте (10 шт) от ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №7" по приказу № 444 от 28.10.2024 УАГЗ

Модернизация на сумму 860 431,6 тыс.тенге из них:

- Взрос..пол-ка - 350посещ., детс.п-ка-150 корпус (Б) от ТОО "АБУ-СЕР" на основании акта ввода в эксплуатацию от 25.01.2024г на увеличение первоначальной стоимости по приказу №33-0 от 26.01.2024г. ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4»

Приобретено за счет средств предприятия основные средства на сумму 41 405,9 тыс. тенге:

<i>Дата</i>	<i>Сумма</i>	<i>Наименование ОС</i>	<i>Контрагент</i>	<i>Договор</i>
25.01.2024	831,58	Принтер лазерный монохромный Xerox,Phaser 3020BI, A4, Лазерный, 20 стр/мин, 600MHz,128MB,GDI,USB 2.0 (15 шт)	ТОО " Компания АрланСервис"	Договор № 38 от 24.01.2024
25.01.2024	995,55	Устройство многофункциональное XEROX WorkCentre B/W 3025NI (10 шт)	ТОО " Компания АрланСервис"	Договор № 40 от 24.01.2024
29.01.2024	1 809,5	Камера холодильная медицинская "БИРЮСА 450S-RB" стеклянная дверь с защитой от UV излучения (2+15 С) (5 шт)	ТОО "МЕДФАРМИМПОРТ"	Договор № 13 от 11.01.2024
07.02.2024	185,76	Принтер лазерный монохромный	ТОО "Epsilon Systems"	Договор № 39 от 30.01.2024
11.03.2024	185,36	Терминал сбора данных модельPM75 PM75G3V03BFJEOC	ТОО "ЦТО АБ Капитал"	Договор № 93 от 04.03.2024 г
12.03.2024	1 164,9	Кушетка медицинская (10 шт)	ТОО "КД-Шукур"	Договор № 48 от 30.01.2024г.
12.03.2024	348,0	Кушетка массажная (2 шт)	ТОО "ESSEN"	Договор № 46 от 30.01.2024г.
12.03.2024	943,2	Столик для весов (15 шт)	ТОО "ESSEN"	Договор № 46 от 30.01.2024г.
12.03.2024	1 288,2	Пеленальный столик (15 шт)	ТОО "ESSEN"	Договор № 46 от 30.01.2024г.
12.03.2024	3 184,0	Облучатель кварцевый экранированный типа ОБНП (20 шт)	ТОО "ESSEN"	Договор № 46 от 30.01.2024г.
02.04.2024	16 352,0	Компьютер (строго согласно технической спецификации) (40 шт)	ТОО "Торговая сеть Казахстана"	Договор №106 от 15.03.2024 года
24.04.2024	993,9	Аппарат низкочастотной	ТОО "Amir Pro"	Договор № 64 от

		электротерапии "Амплипульс-5 ДС" (3 шт)		09.02.2024 г
29.05.2024	648,0	Облучатель ультрафиолетовый стационарный для облучения верхних дыхательных путей и полости уха ОУФну (2 шт)	ТОО "Amir Pro"	Договор № 64 от 09.02.2024 г
29.05.2024	407,2	Аппарат для гальванизации и лекарственного электрофореза "Поток-1" (4 шт)	ТОО "Amir Pro"	Договор № 64 от 09.02.2024 г
14.05.2024	3 731,25	Датчик ультразвуковой конвексный (абдоминальный) 2-9 МГц для ультразвуков. аппарата "SamsungMedison"	ТОО "ES-Medical"	Договор № 118 от 02.04.2024 г
14.05.2024	2 388,0	Датчик ультразвуковой конвексный (абдоминальный) 2-9 МГц для ультразвуков. аппарата "SamsungMedison"	ТОО "ES-Medical"	Договор № 119 от 02.04.2024 г
15.05.2024	1 093,7	Тумба офисная (60 шт)	Общественное объединение инвалидов " БАҚ ҚОНСЫН"	Договор № 123 от 29.04.2024
03.06.2024	1 400,0	Аппарат рентгеновский дентальный портативный EzRay Air Portabie, модель VEX P300 с принадлежностями	ТОО "Абсолют Стандарт Сервис"	Договор № 127 от 21.05.2024
10.06.2024	190,3	Источник бесперебойного питания SVC LRT-3KL-LCD	ТОО "Метеор ит"	Договор № 132 от 22.05.2024
12.07.2024	1 170,0	Аппарат радиовизиографический Vatech EzSensor 1.5 с принадлежностями	ТОО"ASR trade"	Договор № 139 от 06.06.2024
14.10.2024	1 283,2	Клинический электроды CPR-D-padz для пациентов старше 8 лет или/и более 25 кг. (8 шт)	ТОО "БарысМедСнаб"	Договор № 169 от 29.09.2024 г
13.11.2024	324,0	Телефон сотовой связи (6 шт)	ТОО "Ai -print"	Договор № 181 от 29.10.2024 г.
18.12.2024	488,3	Инвалидная кресло- коляска (4 шт)	ТОО УПП Общество инвалидов "SAMGAU КОМЕК"	Договор № 212 от 09.12.2024
итого	41 405,9			

По трансфертам приобретено медицинское оборудование на сумму 4 406,9 тыс.тенге, из них:

- Холодильник фармацевтический хф-400-2 Позис (13 шт) от ТОО "FAM ALLIANCE" по договору № 195 от 12.11.2024г.

Выбытие основных средств по первоначальной стоимости на сумму 77 104,8 тыс.тенге и балансовой стоимостью на 25 008,6 тыс.тенге:

- ПЦР-амплификатор в реальном времени 6-канальный в комплекте (11 штук) по первоначальной стоимостью на сумму 40 141,4 тыс.тенге и остаточной 25 008,6 тыс. тенге безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №3 по приказу № 2090-УАГЗ от 25.04.2024г.
- Автомобиль санитарный по первоначальной стоимостью на сумму 2 890,0 тыс.тенге и остаточной нулевой стоимостью безвозмездно передано ГКП на ПХВ "Городской центр фтизиопульмонологии " по приказу № 1996 УАГЗ от 11.11.2024
- Списано с баланса предприятия основные средства в количестве 299 шт. по первоначальной стоимостью на сумму 8 573,0 тыс.тенге и остаточной стоимостью ноль тенге по приказу № 2191- УАГЗ от 18.06.2024г.
- Списано с баланса предприятия основные средства количестве 335 шт. по первоначальной стоимостью на сумму 25 500,4 тыс.тенге и остаточной стоимостью ноль тенге по приказу № 359- УАГЗ от 21.10.2024г.

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 2024 года, представлено следующим образом:

Наименование	Сумма
<i>Первоначальная стоимость</i>	
Остаток на 1 января 2024 года	3 077,75
Поступление	85,0
Выбытие	0,00
Остаток на 31 декабря 2024 года	3 162,75
<i>Амортизация</i>	
Остаток на 1 января 2024 года	2 632,62
Начисленная амортизация	337,88
Выбытие	0,00
Остаток на 31 декабря 2024 года	2 970,50
<i>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г.</i>	<i>445,13</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.</i>	<i>192,25</i>

На 31.12.2024 года состав нематериальных активов выглядит следующим образом:

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
1С:Предприятие 8. Бухгалтерский учет для государственных предприятий Казахстана	85,0
Итого	3 162,75

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

(код строки баланса 214).

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее:

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	0	41681,4
Прочая кредиторская задолженность	19,5	12,1
Обязательство по налогам	8,5	
Обязательства по другим платежам	35764,8	38469,6
Итого	35792,8	80163,1

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:

Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам на 31.12.2024 года на Предприятии нет

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

- по исполнительным листам 9,8 тыс.тенге;

-по договорам ГПХ 2,3 тыс.тенге.

Расшифровка текущих налоговых обязательств

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Индивидуальный подоходный налог	0	0
Социальный налог	8,50	0
Земельный налог	0,0	0,0
Итого	8,5	0

Расшифровка обязательств по другим обязательным и добровольным платежам

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Обязательства по социальному страхованию	10077,8	10497,1
Обязательства по пенсионным отчислениям	21129,1	22860,8
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	907,7	410
Обязательства по отчислениям ОСМС	787,4	1397,1
Обязательства по взносам ОСМС	2862,8	3304,6
Итого	35764,8	38469,6

Срок оплаты отчислений и взносов за декабрь до 25.01.2025г

Краткосрочные оценочные обязательства

(код строки баланса 215).

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные оценочные обязательства включали следующее:

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	78584,4	75039,9
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	9430,1	8584,4
Итого	88014,5	83624,3

На 01 января 2023 года краткосрочные оценочные обязательства составляли 83624,3 тыс.тенге. Текущие обязательства по трудовым оплачиваемым отпускам признаются как созданный резерв. Резерв создается по мере накопления прав на отпуск, т.е. ежемесячно, по среднему количеству дней отпуска за истекший месяц и среднечасовой 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 88014,5 тыс.тенге.

Вознаграждения работникам

(код строки баланса 217).

По состоянию на 31 декабря 2024 года вознаграждения работникам включали следующее:

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	294,2	558,6
Итого	294,2	558,6

Краткосрочные государственные субсидии

(код строки баланса 220).

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочные государственные субсидии, включали следующее:

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Доходы будущих периодов	345270,7	384535,6
Итого	345270,7	384535,6

Прочие краткосрочные обязательства

(код строки баланса 222).

По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие краткосрочные обязательства, включали следующее:

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Прочие краткосрочные обязательства (гарантийные взносы поставщиков)	73,1	311,4
Краткосрочные авансы полученные	192,8	0
Итого	265,9	311,4

Долгосрочные государственные субсидии

(код строки баланса 320).

По состоянию на 31 декабря 2024 года долгосрочные государственные субсидии, включала следующее:

Наименование	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Доходы будущих периодов	2 737 984,6	2 882 397,1
итого	2 737 984,6	2 882 397,1

ОТЧЕТ о прибылях и убытках

Доходы за 2024 год сложились в сумме 3 895 537,1 тыс. тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	3675530,6	3 672 037,3
Прочие доходы в виде безвозмездно полученных активов	9182,5	172 200,7
Доходы от гос. субсидий	193280,6	189 469,8
Доход по вознаграждениям банка	17136,1	23 628,2
Доходы от выбытия активов		
Прочие доходы	407,3	2684,9
итого	3895537,1	4 060 020,3

Учет доходов ведется в соответствии с МСФО.

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

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

Расшифровка доходов от реализации продукции и оказания услуг в сумме 3 675 530,6 тыс.тенге:

- **Доход от оказания медицинских услуг**, в том числе – по договорам госзаказа 3 638 892,8 тыс.тенге, из них оказание услуг ПМСП и КДУ 3 391 610,6 тыс.тенге, дневной стационар 247 282,2 тыс.тенге.
- **Медицинские услуги по договорам субподряда 17150 тыс.тенге;**
- **Платные услуги 19 490,9 тыс.тенге**, в том числе медицинские 17 557,5 тыс.тенге и возмещение коммунальных услуг арендаторами 1 933,4 тыс.тенге.

Расходы

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

Расходы за 2024 год сложились в сумме 3 887071 тыс. тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	3 380 018,8	3 441 118,3
Административные расходы	479 027,7	482 643,6
Расходы по выбытию активов	25 008,6	60 461,3
Расходы по КПН	2 740,9	3 967,9
Расходы по созданию резерва		
Прочие расходы	275	67,2
Итого	3887071	3 988 283,7

Административные расходы составили 479 027,7 тыс.тенге, в том числе:

№	Наименование статей	2024 год	2023 год
1	Оплата труда работников	421 903	431 618,4
2	Отчисления от оплаты труда	47 388	45 027,3
3	Списание ТМЗ	2 116,5	2 276,1
4	Оплата полученных работ (услуг) от подрядчиков	428	110
5	Амортизация основных средств	191,4	393,9
6	Земельный налог	24	24
7	Налог на имущество	3 291	2 618
8	Налог на транспорт	94,7	104,8
9	Командировочные расходы		
10	Эмиссии окружающая среда	95,2	87,6
11	командировочные		
12	Прочие расходы	258,9	383,5
	Итого административные расходы	479 027,7	482 643,6

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг составили 3 380 018,8 тыс.тенге, в том числе:

№	Наименование статей	2024 год	2023 год
1	Оплата труда работников	1 950 993,2	1 959 591,7
2	Отчисления от оплаты труда	238 077,2	211 553,9
3	Списание ТМЗ	224 445,1	227 900,8
4	Оплата полученных работ (услуг) от подрядчиков	575 915,5	688 347
5	Амортизация НМА	339,4	316,7
6	Амортизация основных средств	287 052,2	204 802,8
7	Обслуживание и ремонт ОС	17 762,2	12 963,4
8	Тепловая энергия	10 176,7	7536,7
9	Электрическая энергия	33 956,2	16 351,1
10	Водоснабжение и канализация	3 380	4225,1
11	Командировочные расходы	2 047,1	614,8
12	Противопожарная охрана	173	120
13	Затраты по охране труда	7 315	1 491,8
14	Прочие расходы	13 204	18286
15	Аренда помещений	15 182	76 968,5
	Итого расходы по себестоимости	3 380 018,8	3 441 118,3

Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

Учет доходов и расходов Предприятия ведется на соответствующих счетах по методу начисления. Расходы отражены в разрезе статей затрат. Доходы и расходы отражены на основании соответствующих первичных документов.

Предприятие завершило 2024 год с прибылью в сумме 8 466,1 тыс.тенге

Прибыль по балансу на 31.12.2023 г. составляет 340 116,8 тыс.тенге.

Согласно статьи 290 Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» Предприятие относится к организациям, осуществляющим деятельность в социальной сфере, т.е. оказание медицинских услуг, доля которых составляет не менее 90 % совокупного годового дохода.

Корпоративный подоходный налог 15% с вознаграждения банка на остатки на счетах удерживается у источника выплаты

Раскрытие отчет о движение денежных средств

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

Остатки денежных средств на 31 декабря 2024 года составляют 330 035 тыс. тенге, в том числе:

- на расчетных счетах в банках 33016,5 тыс. тенге,
- денежные средства в кассе 18,5 тыс. тенге,

Поступление денежных средств 3 658 163,1 тыс. тенге из них:

Строка 11.Реализация товаров и услуг тыс.тенге в том числе:

Оказание медицинских услуг 3 640 247 тыс.тенге

Строка 012 прочая выручка 3 320,4 тыс.тенге (возмещение коммун.расходов)

Строка 013 Авансы полученные 193 тыс.тенге

Строка 015 Полученные вознаграждения 14395,2 тыс.тенге

Строка 016.прочие поступления 7,5тыс.тенге в том числе:

Неустойки. 7,5 тыс.тенге

Строка 020. Выбытие денежных средств от операционной деятельности 3 567 647,8 тыс. тенге из них:

Строка 021 .Платежи поставщикам за товары и услуги 858 458,1тыс. тенге

Строка 022 Авансы выданные 1680,6 т.т

Строка 023. Выплаты по заработной плате 2 397 272 тыс. тенге.

Строка 025 выплаты по договорам страхования 14 378,8тыс.тенге

Строка 026. Налоги и Другие платежи в бюджет 272 466 тенге:

58 308 тыс.тенге- социальное страховани

145 415,4 тыс.тенге- социальный налог

3 291,4 тыс.тенге-налог на имущество

95,1 т.т плата эмиссии окр.среда

3 588,1 т.т отчисление от дохода ГКП на ПХВ

94,7 т.т – налог на транспорт

24 т.т- налог на землю

48 788,8т.т. – отчисления ОСМС

12860,5т.т - 5% ОППВ

Строка 027. Прочие выплаты 23 392,6 тыс.тенге

889,2 возврат банковской гарантии

221,5 т.т. Взносы НПЗ

5300,5 т.т. командировочные

8184,9 т.т Неустойки.возмещения

8796,5т.т плата за изменение цел.назначения земельного участка

Строка 040. Поступление денежных средств от инвестиционной деятельности 4406,8 тыс. тенге из них:

Строка 051. Прочее поступление 4406,8 тыс.тенге Трансферты на медоборудование

Строка 060. Выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности 45 560,7 тыс. тенге .

Строка 061 Приобретение ОС 4 406,8 тыс.тенге медоборудование

Строка 073 Прочие выплаты 41 153,9 тыс.тенге капитальный ремонт

Строка 140. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода 280 673,6 тыс.тенге

Строка 150.Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода 330 035тыс.тенге

Капитал

(коды строк баланса 410,414,420).

По состоянию на 31 декабря 2024 года капитал включал следующее:

Наименование	Тыс.тенге	
	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.
Уставный капитал	375737,9	375737,9
Неоплаченный капитал		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	340116,8	335238,8
Итого	715 854,7	710976,7

Уставный капитал

Уставной капитал Предприятия на 31.12.2024 года составляет 375737,9 тыс.тенге.

Неоплаченный капитал 0 тыс.тенге

Раскрытие отчета об изменениях в капитале

Строка 10. Сальдо на 01 января предыдущего года 639 262,5 тыс.тенге.

Строка 100. Пересчитанное сальдо 639 262,5 тыс.тенге

Строка 200. Общая совокупная прибыль всего 71 762 тыс.тенге.

Строка 210.Прибыль (убыток) за год 71 762 тыс.тенге

Строка 300.Операции с собственниками всего -2 447,8.тенге

Строка 317 прочие операции собственника -2 447,8 тыс.тенге

Строка 319 прочие операции 2 400тыс.тенге по акту проверки Ревизионной комиссии восстановлены расходы на ПСД по капремонту

Строка 400. Сальдо на 01 января отчетного года 710 976,7 тыс.тенге.

Строка 600.Общая совокупная прибыль (убыток) 8 466,2 тыс.тенге

Строка 610. Прибыль 2024г 8 466,2 тыс.тенге

Строка 700.Операции с собственниками всего -3 588,1 тыс.тенге-отчисление от дохода ГКП на ПХВ

Строка 800.Сальдо на 31.12.2024г отчетного года 715 854,7 тыс.тенге.

События после отчетной даты

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

Предприятие не имело существенных событий в своей финансово-хозяйственной деятельности после отчетной даты.

Главный врач: ШаймерденовСерикАменович

Главный бухгалтер: Михайлова Татьяна Валерьевна