

Товарищество с ограниченной ответственностью
«WORLD FINANCE»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата
города Астаны

2023 г.

Оглавление

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	3-4
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	5
СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ.....	6-7
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ.....	8
АНКЕТА ОТВЕТСТВЕННОСТИ КЛИЕНТА ЗА НАРУШЕНИЕ.....	9
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	10-11
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	12-13
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД).....	14-15
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ.....	16-19
ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ.....	20-42

**Қазақстан Республикасы
ЖШС WORLD FINANCE**

Талдықорған қаласы

І.Жансүгіров к-сі 22Б ғт. 5 каб.

[эл.п: World.finance.21@mail.ru](mailto:World.finance.21@mail.ru)

ж.т: 8 (7282) 41-18-62



WORLD FINANCE

**Республика Казахстан
TOOWORLD FINANCE**

город Талдықорған

ул.И.Жансүгуровазд 22Б.5каб.

[эл.п: World.finance.21@mail.ru](mailto:World.finance.21@mail.ru)

р.т: 8 (7282) 41-18-62

«УТВЕРЖДАЮ»

Директор ТОО «WORLD FINANCE»

Нурлыбай А.

Нурлыбай А.

Государственная Лицензия

«WORLD FINANCE»

№21014742 от 08.04.2021 г.

с ограниченной
ответ-стью

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Учредителям и руководству ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии»
акимата города Астаны.**

Аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны (далее – Предприятие), включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г., отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Предприятия, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудиторов

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

обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности. Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты обязывают нас соблюдать этические нормы, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытия информации в финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков с целью разработки аудиторских процедур, соответствующим обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Предприятия, мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить основу для выражения немодифицированного (положительного) аудиторского мнения.

Немодифицированное (положительное) мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности, и дает правдивое и достоверное представление финансового положения ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата г.Астаны, по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовых результатов деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудиторы:
TOO «WORLD FINANCE»

 Нурлыбаев А.С.
 Жазылбеков Н.Б.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: **ТОО «WORLD FINANCE».**

БИН 210340003711.

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории РК серия МФЮ № 21014742, выдана МФ РК 08.04.2021г.

ТОО «WORLD FINANCE» является действительным членом **ПАО «Содружество аудиторов Республики Казахстан»** Свидетельство № ЮЛ - 011, от 09.04.2021г.

Директор: **Нурлыбаев Аликен Сейтаевич.**

Наличие квалификационного свидетельства аудитора - № МФ-0001491 от 18.03.2021 г. Признан членом ПАО «Содружество аудиторов Республики Казахстан» с правами, обязанностями и ответственностью, предусмотренными Уставом и Кодексом этики аудиторов. Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0001491. Выдано «Квалификационной комиссией Ассоциации аудиторских организаций и аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан» от 18 марта 2021года, протокол №21/0008.

Аудитор: **Жазылбеков Нуржан Бауыржанович.**

Наличие квалификационного свидетельства аудитора - № МФ-0001488 от 18.03.2021 г. Признан членом ПАО «Содружество аудиторов Республики Казахстан» с правами, обязанностями и ответственностью, предусмотренными Уставом и Кодексом этики аудиторов. Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0001488 от 18 марта 2021 года. Выдано «Квалификационной комиссией Ассоциации аудиторских организаций и аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан» от 18 марта 2021года, протокол №21/0008.

Адрес: г. Талдыкорган, I.Жансугурова, № 22Б, офис 5.

Телефон/ факс: 8 (7282) 30-73-75

E-mail: World.finance.21@mail.ru



СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны (далее – Предприятие) является организацией, обладающей статусом юридического лица, созданной для осуществления деятельности в области здравоохранения, в организационно-правовой форме государственного предприятия, обладающего имуществом на праве хозяйственного ведения.

Согласно постановлению акимата города Астаны от 02.07.2019 года № 106-915 «О реорганизации Государственного коммунального казенного предприятия «Противотуберкулезный диспансер города Астаны», Предприятие реорганизовано в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны.

Предприятие зарегистрировано в органах юстиции, что подтверждается Справкой о государственной перерегистрации юридического лица, выданной Управлением регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительства для граждан» по городу Астана от 23.08.2023 г. № 10100671523842.

Бизнес - идентификационный номер Предприятия 990640001519

Юридический адрес: г. Астана, район Алматы, улица А 1, здание 5

Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к Предприятию осуществляет акимат города Астаны (далее - Учредитель). Органом, осуществляющим управление Предприятием является Государственное учреждение «Управление общественного здравоохранения города Астаны» (далее – уполномоченный орган).

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции, является Директор Предприятия. Предприятие является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения, имеет самостоятельный баланс, печать, бланки и штампы.

Предприятие в своей деятельности руководствуется законодательством Конституцией Республики Казахстан, Гражданским кодексом Республики Казахстан, Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе», Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», Уставом и другими законодательными актами Республики Казахстан.

Устав, зарегистрированный в НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по г. Нур-Султан от 15.11.2022 г., определяет юридический статус, цели, задачи и предмет деятельности Предприятия.

Предприятие имеет следующие виды лицензий:

- Государственная лицензия от 12 августа 2019 года ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны» номер лицензии 19016838 на занятие медицинской деятельностью:

- Стационарная медицинская помощь взрослому населению по специальностям:
- Травматология и ортопедия
- Пульмонология
- другие подвиды лицензируемого вида деятельности

- Государственная лицензия от 08 ноября 2019 года РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Нур-Султан Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан» Министерство здравоохранения Республики Казахстан, номер лицензии 19022087 на занятие в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

- Государственная лицензия от 01 октября 2019 года РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Нур-Султана Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан» номер лицензии 19019999 на занятие в сфере фармацевтической деятельности.

- Государственная лицензия от 01 января 2022 года ГУ «Комитет атомного и энергетического надзора и контроля» Министерство энергетики Республики Казахстан, номер



лицензии 22000741 на занятие в сфере обращения с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение.

Предметом деятельности Предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание стационарной, стационарозамещающей и амбулаторно-поликлинической помощи населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) оказание амбулаторно-поликлинической помощи;
- 2) обеспечение специализированной стационарной медицинской помощи;
- 3) обеспечение стационарозамещающей медицинской помощи;
- 4) экспертная медицинская деятельность: экспертиза трудоспособности.
- 5) фармацевтическая деятельность: приобретение на основании лицензии жизненно важных лекарственных средств, а также медицинской техники и изделий медицинского назначения;
- 6) фармацевтическая деятельность, осуществляемая на основании лицензии, связанная с оборотом наркотических средств;
- 7) санитарное просвещение: гигиеническое обучение населения, пропаганда здорового образа жизни;
- 8) оказание консультативной помощи медицинским организациям;
- 9) оказание платных медицинских услуг организациям на договорной основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 10) оказание платных медицинских услуг населению на договорной основе в рамках установленных законодательством Республики Казахстан;
- 11) проведение преддипломной и последипломной подготовки специалистов на основе договора с высшими медицинскими учебными заведениями, колледжами;
- 12) учет больных туберкулезом, а также лиц с повышенным риском заболевания туберкулезом, согласно групп диспансерного учета;
- 13) взаимодействие с санаториями и центрами реабилитации в целях обеспечения преемственности в лечении больных;
- 14) иная медицинская деятельность, не противоречащая законодательству Республики Казахстан.

Виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию, осуществляются Предприятия после получения соответствующей лицензии.

Предприятие не вправе осуществлять деятельность, а также совершать сделки, не отвечающие предмету и целям его деятельности, закрепленным в настоящем Уставе.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

По состоянию на 31 декабря 2022 года списочная численность работников Предприятия составило 447 единиц.



**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года (с изменениями, внесенными по состоянию на 02.03.2022г.), а также за финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату,

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность:

за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;

за применение обоснованных оценок и расчетов;

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

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

Руководство Предприятия также несет ответственность:

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

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

за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

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

за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Предприятия «30» марта 2023 года.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Директор:

Чепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



**АНКЕТА ОТВЕТСТВЕННОСТИ КЛИЕНТА
ЗА НАРУШЕНИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РК О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ
(ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ НЕЗАКОННЫМ ПУТЕМ,
И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА**

Мы, директор ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны в лице Цепке Анна Борисовны (ИИН 691205450349), уд.личности № 047038448 от 10.12.2019 г. и главного бухгалтера в лице Утегеновой Зейнегуль Сапаргалиевны (ИИН 881114450423) уд.личности № 046583086 от 20.09.2019 г.

(должностное (-ые) лицо (лица),уполномоченное(-ые) подписывать документы юридического лица на совершение операций с деньгами и (или) иным имуществом)(номер документов(-ов) удостоверяющего (-ие) личность)

Для проведения аудита отдельной финансовой отчетности в соответствии со статьей 6 Закона Республики Казахстан от 28 августа 2009 года «О противодействии легализации (отмыванию) доход, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма» прилагаем копии следующих документов:

1. документ с идентификационным номером (бизнес - идентификационный номер) в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» и Законом Республики Казахстан «О национальных реестрах идентификационных номеров»;
2. документ выданный уполномоченным органом, подтверждающим факт прохождения государственной регистрации (перерегистрации) юридического лица;
3. учредительные документы (Устав);
4. документы, удостоверяющие личность учредителей юридического лица;
5. документы, подтверждающие полномочия лиц на права подписи в документах юридического лица на совершение операций с деньгами и (или) иным имуществом;
6. государственная лицензия (в случае если деятельность клиента лицензируется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»).

Подтверждаем и гарантируем, что вся приложенная информация является верной.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Директор:

Цепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Бухгалтерский баланс
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	2 058	76 752
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	177 044	437 001
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	1 031 541	798 496
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	1 699	4 272
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	1 212 342	1 316 521
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	3 638 641	4 097 654
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	12	45
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3 638 653	4 097 699
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4 850 995	5 414 220
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	928 272	315 816
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	13 226	52 643
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	151 325	171 681
Государственные субсидии	220	584 847	584 846
Дивиденды к оплате	221	-	146
Прочие краткосрочные обязательства	222	43 510	87 900
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	1 721 180	1 213 032
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	2 736 356	3 351 058
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 736 356	3 351 058
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	53 332	55 954
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	340 127	794 176
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	393 459	850 130
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	393 459	850 130
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4 850 995	5 414 220

Директор:

Цепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	3 764 881	4 186 741
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 250 307	4 948 579
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	(1 485 426)	(761 838)
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	457 931	850 489
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(1 943 357)	(1 612 327)
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	1 486 685	1 453 335
Прочие расходы	025	2	(161 905)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(456 674)	2 913
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(456 674)	2 913
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(456 674)	2 913
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 долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-



Итого прочих 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	(456 674)	2 913
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		-	-

Директор:

Цепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

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	4 639 248	4 926 702
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 077 571	4 761 805
прочая выручка	012	515 233	1 395
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	70	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	46 374	163 502
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 713 942	4 657 395
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 067 941	2 049 251
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	2 110 490	2 219 347
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	492 162	278 284
прочие выплаты	027	43 349	110 513
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(74 694)	269 307
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	-	202 125
в том числе:			
приобретение основных средств	061	-	202 125
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-



приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080		(202 125)
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 эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(74 694)	67 182
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	76 752	9 570
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	2 058	76 752

Директор:

Цепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	55 954	-	-	-	790 972	-	-	846 926
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	55 954	-	-	-	790 972	-	-	846 926
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	2 913	-	-	2 913
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	2 913	-	-	2 913
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-	-



Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	(3 799)	-	-	(3 799)
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 долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(3 799)	-	-	(3 799)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	4 090	-	-	4 090
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	55 954	-	-	-	794 176	-	-	850 130
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	55 954	-	-	-	794 176	-	-	850 130
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					(456 674)	-	-	(456 674)
Прибыль (убыток) за год	610					(456 674)	-	-	(456 674)
Прочий совокупный доход, всего (сумма	620	-	-	-	-	-	-	-	-



строк с 621 по 629):									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	(146)	-	-	(146)
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения		-	-	-	-	-	-	-	-



работников акциями									
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(146)	-	-	(146)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	(2 622)	-	-	-	2 770	-	-	148
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	53 332	-	-	-	340 127	-	-	393 459

Директор:

Цепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

1. Основные положения учетной политики

Основа для подготовки финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года (с изменениями по состоянию на 02.03.2022г., за год, закончившийся 31 декабря 2022 года. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке данной финансовой отчетности. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, за исключением специально оговоренных случаев (примечание 3 «Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций»).

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применяющей в предыдущем отчетном году.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашения обязательств в ходе обычной деятельности.

Руководство Предприятия считает, финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, так как финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Принцип начисления

Финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Предприятия, но оказывающих влияние на ее финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, в которых они относятся.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности.

Если не указано иначе, числовые показатели, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге («тыс. тенге»).

Функциональной валютой Предприятия является тенге.

Финансовые активы и их классификация.

В соответствии с МСФО Предприятие классифицирует финансовые активы следующим образом:

- 1) Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости;
- 2) Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- 3) финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Предприятием для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования



и в отношении которой Предприятие применило упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО.

Предприятие первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке.

Прекращение признания финансовых обязательств.

Предприятие списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении включают денежные средства на текущих банковских счетах, денежные средства на текущих банковских депозитных счетах в банке

Основные средства.

Основные средства отражаются в отчетности по их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется. Первоначальной стоимостью основных средств, переданных учредителем на баланс Предприятия как вклад в уставный капитал, принимается их оценочная справедливая стоимость на дату принятия основных средств от учредителя. Справедливая стоимость основных средств была определена, в основном путем оценки стоимости замещения за вычетом накопленного износа. Руководство Предприятия считает, что результаты оценки наилучшим образом отражают экономическое состояние основных средств на дату принятия.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямых накладных расходов, понесенных в ходе строительства, за вычетом убытков от обесценения. Аналогично прочим основным средствам, начисление износа по таким активам начинается с момента ввода в эксплуатацию.

Затраты на текущий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

В составе основных средств отражаются специальные запасные части и вспомогательное оборудование с существенной первоначальной стоимостью и сроком полезной службы свыше одного года. Прочие запасные части и вспомогательное оборудование отражаются в составе товарно-материальных запасов и отражаются в отчете о совокупном доходе по мере расходования.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи их балансовой стоимостью и отражается в отчете о совокупном доходе.

Амортизация.

На землю амортизация не начисляется. Сумма износа отражается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и рассчитывается по методу равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы данного объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценочную сумму, которую Предприятие могло бы получить в настоящий момент от выбытия актива за вычетом оценочных затрат по выбытию, исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезной службы. Ликвидационная



стоимость актива приравнивается к нулю в том случае, если Предприятие предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы, пересматривается и при необходимости корректируется на конец каждого отчетного периода.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы первоначально отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который определяется техническими специалистами и утверждается Комиссией по приему-списанию долгосрочных активов.

Запасы.

Запасы Предприятия учитываются по наименьшей из двух величин: из себестоимости или чистой стоимости реализации. Запасы первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая включает цену приобретения, импортные пошлины и прочие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку, обработку и прочие затраты, напрямую связанные с приобретением товарно-материальных запасов.

Для измерения стоимости запасов используется средневзвешенный метод учета себестоимости, согласно которому стоимость каждого объекта определяется из средневзвешенной стоимости аналогичных объектов в начале периода и стоимости аналогичных объектов, приобретенных или произведенных в течение периода. Сумма частичного списания товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации и все потери товарно-материальных запасов признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, когда списание или убыток возникли. Сумма любого восстановления списания товарно-материальных запасов, возникающего в результате увеличения чистой стоимости реализации, признается как уменьшение ранее признанных расходов в том периоде, в котором восстановление возникло. Товарно-материальные запасы списываются до чистой стоимости реализации.

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность это право Предприятия на возмещение, которое является безусловным. Право на возмещение является безусловным, если наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени.

Например, Предприятие признает дебиторскую задолженность, если у него имеется существующее право на получение платежа, даже если такая сумма может подлежать возврату в будущем. Предприятие должно учитывать дебиторскую задолженность в соответствии с МСФО. После первоначального признания дебиторской задолженности по договору любая разница между оценкой дебиторской задолженности в соответствии с МСФО и соответствующей ей суммой признанной выручки должна представляться в качестве расходов (например, в качестве убытка от обесценения).

Прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность - это финансовое обязательство Предприятия включают торговую кредиторскую задолженность, кредиты и займы, и прочую кредиторскую задолженность.

Торговая кредиторская задолженность и прочая кредиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости, а в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.



Прекращение признания

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Резервы предстоящих расходов и платежей.

Резервы начисляются, если Предприятие имеет текущее обязательство, возникшее в результате прошлого события, имеет юридически обоснованные или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования и погашения которых с большой степенью вероятности потребуются отток экономических ресурсов предусматривающих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Резервы предстоящих расходов и платежей представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей.

Уставной капитал

Уставной капитал полностью сформирован и оплачен в размере 53 332 437,00 (Пятьдесят три миллиона триста тридцать две тысячи четыреста тридцать семь) тенге, в соответствии с учредительными документами.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом путем прибавления чистого финансового результата деятельности за текущий период к нераспределенной прибыли прошлых лет и вычета распределения данной прибыли. Норматив отчисления чистого дохода Предприятия устанавливается местным исполнительным органом управления. Часть чистого дохода Предприятия по Установленным нормативам подлежат зачислению в соответствующий бюджет в порядке установленном Бюджетным Кодексом РК. Предприятие производит перечисление в соответствующий бюджет часть чистого дохода не позднее десяти рабочих дней, после срока, установленного для сдачи декларации по корпоративному подоходному налогу.

Налог на прибыль.

Предприятие является организацией, осуществляющую деятельность в социальной сфере и согласно Налоговому Кодексу РК, при определении суммы корпоративного подоходного налога подлежащей уплате в бюджет, уменьшает сумму исчисленного корпоративного подоходного налога на 100%.

Расходы по оплате труда и связанные отчисления.

Расходы на заработную плату, социальный налог, взносы в фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии не денежные вознаграждения начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудникам Предприятия.

Предприятие не несет никаких расходов, связанных с выплатой пенсионных пособий своим сотрудникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Предприятие удерживает пенсионные отчисления из заработной платы сотрудников и перечисляет их в единый пенсионный фонд. При выходе работников на пенсию все выплаты осуществляются вышеуказанным пенсионным фондом.

Краткосрочные оплачиваемые отпуска

Предприятие должно признавать ожидаемые затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам в форме оплачиваемых отпусков:



- при накапливаемых оплачиваемых отпусках- на момент оказания работника услуг, которые увеличивают их права в отношении использования будущих оплачиваемых отпусков;
- при не накапливаемых оплачиваемых отпусков- непосредственно при наступлении отпуска.

Доходы

Доход признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод, возникающих от следующих операций и событий в течение отчетного периода.

Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Доход признается тогда, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности переданы покупателю при этом вероятность получения соответствующего возмещения, является высокой, понесенные затраты можно надежно оценить.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода.

Расход – уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или истощения активов, или увеличения обязательств, которые привели к уменьшению капитала.

Взаимозачет

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Финансовые доходы и расходы.

Финансовые доходы включают в себя доходы, связанные с отменой дисконта приведенной стоимости, процентные доходы по депозитам, выданным займам и другим инвестированным средствам. Финансовые расходы включают в себя процентные расходы по займам. Финансовые доходы и расходы также включают в себя прибыли и убытки от курсовых разниц, связанных с соответствующими финансовыми активами и обязательствами.

Процентные доходы и расходы признаются на основе периодов времени, используя метод эффективной ставки процента. Все процентные и прочие расходы, понесенные в связи с займами, списываются как часть финансовых расходов, кроме тех случаев, когда затраты возникли по займам, полученным с целью финансирования строительства основных средств. В этом случае расходы капитализируются на тот период времени, который необходим для формирования актива и подготовки его к использованию по назначению.

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

Предприятие использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства, а также сумму активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки,



которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Сроки полезного использования основных средств.

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами.

Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Предприятия экономические выгоды.

При этом во внимание принимаются следующие основные факторы:

(а) ожидаемый срок использования активов;

(б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и

(в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Руководство пересматривает обоснованность сроков полезной службы активов, по меньшей мере, на ежегодной основе; любые изменения могут повлиять на перспективные ставки износа и балансовую стоимость активов.

Обесценение дебиторской задолженности.

Формирование индивидуальных резервов под обесценение дебиторской задолженности основывается на регулярной оценке руководства результатов погашения дебиторской задолженности, статуса ее просрочки и прошлого опыта. Руководство сформировала резервы под обесценение по дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года. Это суждение является достаточным и представляет наилучшую оценку руководства в отношении дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение запасов.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Предприятие создает резервы под обесценение запасов, основываясь на результатах регулярной инвентаризации и анализа руководства в отношении неликвидных, устаревших и прочих запасов, чистая стоимость реализации которых ниже себестоимости. Резерв отражается в прибылях и убытках за год.

Руководство также примет все «уместные» новые, пересмотренные и измененные Стандарты, и новые Интерпретации с даты их вступления в силу. При подготовке данной настоящей финансовой отчетности Руководство Предприятия использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

По мнению руководства, в процессе применения положений действующей Учетной политики необходимость в отражении существенных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не установлена.



3. Денежные средства и их эквиваленты

Статьи	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Денежные средства в кассе	28	426
Денежные средства на текущих банковских счетах	2 030	76 326
Итого	2 058	76 752

Учет денежных средств осуществляется согласно Законодательства РК. Сальдо денежных средств на конец периода по состоянию на 31.12.2022 г. соответствует представленным банковским справкам об остатках на банковских счетах Предприятия.

В тысячах казахстанских тенге

Статьи	рейтинг	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	Наличие справок подтверждения от Банка
Денежные средства на текущих банковских счетах в т.ч.:				
KZ4296503F0010134765 АО "ForteBank"	«ВВ-» с прогнозом «Стабильный»	768	11 529	Подтверждено
KZ5396503F0010134761 АО "ForteBank"	«ВВ-» с прогнозом «Стабильный»	1 044	55 685	Подтверждено
KZ6496503F0010134757 АО "ForteBank"	«ВВ-» с прогнозом «Стабильный»	217	6 781	Подтверждено
KZ22998BTV0000701679 Jusan	«Ba1» Стабильный	0	1 627	Подтверждено
KZ63998BTV0000848963 Jusan	«Ba1» Стабильный	0	413	Подтверждено
KZ69998BTV0000671442 Jusan	«Ba1» Стабильный	0	291	Подтверждено
Итого		2 029	76 326	

4. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге

Статьи	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	137 869	435 274
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(978)	(978)
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	40 153	2 705
Итого	177 044	437 001



Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в таблице ниже:

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2022 г.	Сальдо на 01.01.2022 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	137 869	435 274
В том числе:		
АО "Национальный научный медицинский центр"	-	11
АОО "Назарбаев Университет"	166	-
ГКП на ПХВ "Городская многопрофильная больница №2"	540	1 793
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 10"	-	215
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 14"	129	129
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 15"	1 230	479
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №11"	-	44
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №12"	-	220
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №13"	58	166
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №2"	-	171
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №3"	-	83
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №5"	-	174
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №6"	106	47
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №7"	-	346
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №8"	1	16
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №9"	-	96
ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр"	583	-
ГКП на ПХВ "Многопрофильная ГДБ № 2"	288	-
ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №1"	7 302	4 249
ГКП на ПХВ "Многопрофильный медицинский центр"	9 462	99 901
ГКП на ПХВ "Центр перв.мед-сан помощи"Достык"	195	16
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4»	-	68
ГКП на ПХВ «Городской инфекционный центр»	8 074	-
Корпоративный фонд "University Medical Center"	5	-
Международная организация по миграции (МОМ) в РК	308	-
НАО "Национальный научный кардиохирургич. центр	-	17
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	109 308	326 029
РГП на ПХВ "ННЦФ РК" МЗ РК	-	142
Негосударственное учреждение СВА "Интертич"	53	-
РГП на ПХВ "ЦКГ для инвалидов Отечест.Войны" МЗ РК	7	7
ТОО "B.B.NURA"	35	-
ТОО "Biolab Pharm" "Premier Med Clinic"	19	28
ТОО "Sana Vita medical"	-	41
ТОО "SHIPAGER-ULY DALA"	-	11
ТОО "Uveik Qazaqstan"	-	214
ТОО "Казахстанская соц-мед. компания "Жанұя"	-	296
ТОО "Клиника семейных врачей"		28
ТОО "Медикер Астана"		8



ТОО "Медицинский центр "City"		60
ТОО "Национальный научный онкологический центр"		1
ТОО "Салауатты Астана"		96
ТОО "Центр семейного здоровья "Шипагер"		36
Филиал ТОО "Клиника Эндокirurgии"		11
Учреждение "Кировская СВА"		25

5. Запасы

Запасы Предприятия представлены в виде расходных материалов, приобретаемых и списываемых с баланса для осуществления основной и административно-хозяйственной деятельности.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Запасы	1 031 541	798 496
Итого	1 031 541	798 496

В целях бесперебойного процесса производства в оказании медицинских услуг Предприятие обязано имеет не менее 3-х месячную потребность запаса медикаментов.

Согласно Учетной Политики Предприятия, инвентаризация ТМЗ проводится один раз в год, обязательно перед составлением годовых финансовых отчетов. Основной целью проведения инвентаризации товаров является обеспечение сохранности имущества Предприятия. Предприятие не создает резервы под обесценение запасов.

6. Прочие краткосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Краткосрочные авансы выданные	336	3 074
Расходы будущих периодов	1 363	1 198
Итого	1 699	4 272

Расходы будущих периодов представлены суммой краткосрочной задолженности по страхованию автомобилей и по договору страхования по ГПО, доступы к информационным системам.

7. Основные средства

Учет ОС в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств». Остаток Основных средств на 31 декабря 2022 года подтверждается сличительной ведомостью, подписанной членами инвентаризационной комиссии.

Движение по основным средствам за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 годов, представлено следующим образом:



Движение ОС	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие основные средства	ИТОГО
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Сальдо на 01.01.2021 г.	42 724	4 426 535	2 150	84 679	1 000 869	5 556 958
Поступления		212 744			212	212 956
Переоценка ОС	3 147					3 147
Выбытия						
Расходы по переоценке						
Сальдо на 31.12.2021 г.	39 577	4 639 279	2 150	84 679	1 001 081	5 766 766
Поступления		218 325			729	219 054
Переоценка ОС						
Выбытия						
Возврат в счет государственных субсидий						
Сальдо на 31.12.2022 г.	39 577	4 857 604	2 150	84 679	1 001 810	5 985 820
<i>Накопленный износ</i>						
Сальдо на 01.01.2021 г.	19180	645 715	1 372	50 359	293 074	1 009 700
Начисленная износ	2 813	451 715	406	7 590	197 919	660 443
Выбытие износа	1 031					1 031
Сальдо на 31.12.2021 г.	20 962	1 097 430	1 778	57 949	490 993	1 669 112
Начисленная износ	2 639	619 447	372	62 145	314 949	999 552
Выбытие износа		145 444		57 949	118 091	321 484
Сальдо на 31.12.2022 г.	23 601	1 571 433	2 150	62 145	687 851	2 347 180
<i>Балансовая стоимость</i>						
на 31.12.2021 г.	18 615	3 541 849	372	26 730	510 088	4 097 654
на 31.12.2022 г.	15 976	3 286 171	0	22 534	313 959	3 638 640



Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2022 года, согласно оценки руководства, соответствует рыночной стоимости. Согласно Учетной политике Предприятия инвентаризация активов проводится ежегодно. По состоянию на 31.12.2022 г. остаточная стоимость основных средств составила 3 638 640,86 тыс. тенге.

Основные средства, отраженные в финансовой отчетности Предприятия на отчетную дату, не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств.

8. Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов в ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата г.Астаны осуществляется прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод от актива (срока службы актива).

В тысячах казахстанских тенге

Первоначальная стоимость	Прочие НМА	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2021г.	274	274
Поступление		
Выбытие		
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021г.	274	274
Поступление		
Выбытие		
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г	274	274
Накопленная амортизация на 01 января 2021 г.	174,5	174,5
Отчисления на износ	54,8	54,8
Списание износа при выбытии		
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 г.	229,3	229,3
Отчисления на износ	32,8	32,8
Списание износа при выбытии		
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022г.	262,1	262,1
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 г.	44,7	44,7
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 г.	11,9	11,9

9. Краткосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, представлена следующим образом:

Статьи	31.12.2022г.	31.12.2021 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников	-	146
Итого	-	146



10. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. подтверждена в сумме 907 040,15 тыс. тенге.

Кредиторская задолженность — это вид обязательств, характеризующих сумму долга, причитающихся к уплате в пользу контрагентов, указанных в табличной части - денежные средства в размере 907 040,15 тыс. тенге, данная кредиторская задолженность образовалась из за недостаточного финансирования в связи с отсутствием пересмотра комплексного тарифа с учетом увеличения расходов.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	907 040	315 816
Итого	907 040	315 816

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам:

Если период возникшей кредиторской задолженности превышает срок с даты образования более чем один год, то такую кредиторскую задолженность необходимо переклассифицировать в долгосрочную кредиторскую задолженность. Бухгалтерская служба должна постоянно отслеживать таких кредиторов и своевременно относить их на соответствующий класс по периоду.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года перед поставщиками товаров, работ и услуг подтверждены актами сверок взаимных расчетов.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	Сальдо на 31.12.2022 г.	Сальдо на 31.12.2021 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
АО "Транстелеком"	83	362
ГКП на ПХВ "Астана Су Арнасы" акимата г.Астаны	724	-
ГКП на ПХВ "Городская станция скорой мед.помощи"	450	
ГКП на ПХВ "Городской центр психического здоровья"	531	
ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №3"	2	299
ГКП на ПХВ "Патологоанатомическое бюро" г.Астана"	2 751	11
ИП "FAVORIT NT"	-	2 000
ИП "BASSP"	700	-
ИП "GroMax"	2 996	-
НАО "Национальный научный кардиохирургич. центр	3 989	-
ИП "Фурсова"	-	120
ОО "ИНЖИР"	3 575	-
ПК "Витанова"	523	-
ТОО "A.N.P."	4 550	-
ТОО "AG Medical Company"	2 055	-
ТОО "Anirise"	1 509	-
ТОО "Avis Logistics"	-	16
ТОО "B.B.NURA"	5 065	4 934
ТОО "BR Medical"	2 500	-
ТОО "CITY RECYCLING Ltd"	2 935	
ТОО "DANA ESTRELLA"	2 290	
ТОО "DARIS Group"	38 174	32 252
ТОО "Elevate School"	-	26 359



TOO "DG Trade"	5 500	-
TOO "Energy Clima Service"	2 399	-
TOO "Eurasia Medical"	6 500	4 000
TOO "GEO TARGET"	-	3 500
TOO "INKAR"	4 082	-
TOO "Import MT"	-	531
TOO "KMK-AMANAT"	2 122	-
TOO "KAZBIOTECH"	-	6 908
TOO "Kelun-Kazpharm" (Келун-Казфарм)	-	1 880
TOO "LabMedTech"	25 204	33 590
TOO "LifeMed Holding"	61 965	-
TOO "MDCC"	800	-
TOO "MedintelCompany"	2 000	-
TOO "Med ESK"	-	1 944
TOO "Open Soul inc."	-	1 834
TOO "OPTONIC"	-	5 827
TOO "PHARMACY"	-	323
TOO "Qaz Bio Medical"	400	-
TOO "RuMa Farm"	1 000	-
TOO "Smart Energy Hub"	47 806	1 799
TOO "Tender Professional"	7 629	-
TOO "TERRA MOTORS Astana"	3 745	-
TOO "Аверсгрупп kz"	-	228
TOO "Автогаз Трэйд"	-	1 165
TOO "Айшатыр"	-	2 870
TOO "Ангрофарм НС"	4 295	9 104
TOO "Арша"	-	6 000
TOO "Астана Темир НС"	-	871
TOO "АстаМед"	1 637	-
TOO "Астана Орнек"	12 700	-
TOO "БМ plus KZ"	8 889	-
TOO "Виста Мед"	550	-
TOO "Гелика"	2 432	947
TOO "Гросфарм"	71 717	7 000
TOO "ГУРХАН-2050"	49 256	-
TOO "Дельрус РК"	10 361	4 603
TOO "Завод дезинфицирующих средств им.Ефремова"	-	4 351
TOO "ИНТЕРФАРМСЕРВИС" КВИ	-	1 105
TOO "Казах Кенсе"	2 240	-
TOO "Магистраль Терминал"	1 482	-
TOO "Лаборо"	-	2 310
TOO "МакST- фарм"	-	3 000
TOO "Медико-Инновационные Технологии"	24 050	12 035
TOO "Медицинская ФК "БИОЛА"	2 765	-
TOO "Новомед КЗ"	-	2 442
TOO "НТП Kazecotech"	7 568	-
TOO "ОФ Армада Security Group"	1 256	-
TOO "ПРИМАДЕЗ"	23 112	6 000
TOO "СК-Фармация"	309 845	100 000
TOO "Управляющая компания "Казмедиа"	842	-
TOO "ХиМ ГастроНом"	44 983	-
TOO "Шортандинская центральная районная аптека №9"	4 833	157



ТОО "Элефант- XXI"	1 239	-
ТОО «ECO Pharm KZ».	1 650	-
ТОО «PRIME MEDICAL»	715	7 045
ТОО «Sau Med Group»	2 017	1 631
ТОО «ОМБ-Казахстан»	-	1 334
ТОО «Мелиор LTD»	10 132	-
ТОО Мерусар и К	6 343	-
ТОО НПФ "VELD"	4 555	-
ТОО НПФ "Медилэнд"	1 212	1 952
ТОО ПК "Аврора"	34 491	6 735
ТОО "SUNMEDICA" (Санмедика)	-	813
ФАО АКГЮН (КОМП/ПРОГРАММИР и КОММЕР/ФИРМА) в РК	12 940	2 527
Филиал РГП на ПХВ "НАЦ ЦЕНТР ЭКС" ККБТУ МЗ РК	-	1 100
Филиал ТОО "МЫРЗА-ХАН"	-	2
Филиал ТОО "INKAR" г.Астана	379	
ИТОГО	907 040	315 816

Основной причиной образования кредиторской задолженности является - низкий комплексный тариф, который не покрывает фактические затраты предприятия, т.к. не соответствуют росту цен на медикаменты, изделия медицинского назначения, дезинфицирующих средств, товары, работы и услуги, в связи чем, приводит к дефициту финансирования.

11. Краткосрочные оценочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников	12 173	51 972
Резерв по отпускам		
Итого	12 173	51 972

12. Краткосрочные обязательства по оплате труда

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Обязательства по оплате труда	1 053	671
Итого	1 053	671

13. Прочие краткосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

Прочие краткосрочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, представлена следующим образом:

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	757 412	764 083
Краткосрочные авансы полученные	65	678
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	151 325	171 681
Государственные субсидии	584 847	584 847
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	21 175	6 877



Обязательства по налогам, по другим обязательным и добровольным платежам в том числе:	43 446	80 346
Индивидуальный подоходный налог	10 605	27 005
Социальный налог	8 286	13 428
Обязательство по социальным отчислениям	3 709	5 283
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	2 299	4 875
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	3 457	3 532
Обязательства по пенсионным отчислениям	15 066	26 223
Плата за негативное воздействие	24	-

14. Прочие долгосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Доходы будущих периодов	2 736 356	3 351 058
Итого	2 736 356	3 351 058

В составе прочих долгосрочных обязательств, в качестве доходов будущих периодов на 31.12.2022 года отражены безвозмездно полученные и приобретенные основные средства за счет государственных субсидий.

15. Капитал

В тысячах казахстанских тенге

	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Уставный капитал	53 332	55 954
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	340 127	794 175
Итого:	393 459	850 130

На 31 декабря 2021 года доля участия в уставном капитале изменилась. Размер уставного капитала составляет 53 332,44 тыс. тенге.

Согласно приказа «О внесении изменении в приказ №663/0 от 21.05.2021 г. «О передаче квартиры с баланса ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата г.Астаны на баланс ГУ «Управление жилья и жилищной инспекции г.Нур-Султан» ГУ «Управление активов и государственных закупок г.Нур-Султан приказывает: изложить в следующий редакции: «Уменьшить уставной капитал на 2 621,97 тыс.тенге путем передачи квартиры, расположенной по адресу: г.Нур-Султан, ул.Кенен Азирбаев 6, общ.площадью 42,5 кв.м, кадастровый номер 21:318:089:1076:6:3».

По итогам 2022 года финансовый результат деятельности организации признан убыток – (456 673,71) тыс. тенге, в результате отсутствия внесения изменений уполномоченным органом в комплексный тариф.

16. Выручка

Выручка измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получения возмещения. В соответствии МСФО IFRS 15 Договора с покупателями, выручка является главным индикатором в качестве экономической единицы. На Предприятии основная часть совокупного годового дохода (СГД) за 2022 год, состоит из выручки по оказанию стационарных медицинских услуг, оплачиваемых за счет средств НАО «ФСМС», субподряд, сторонние организации и население.



В тысячах казахстанских тенге

Доходы	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Доходы от реализации продукции и оказания услуг	3 764 881	4 186 741
Итого	3 764 881	4 186 741

Валовая прибыль за 2022 год в Отчете о прибылях и убытках отражена в сумме (-1 485 426) тыс. тенге, сумма выручки за отчетный год составил 3 764 881 тыс. тенге, что соответствует данным оборотно-сальдовой ведомости за 2022 год. Уменьшение размера связано с уменьшением пациентов с коронавирусной инфекцией и низким комплексным тарифом.

17. Расходы по реализации продукции и оказанию услуг, себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

В тысячах казахстанских тенге

Себестоимость реализованных услуг представлена следующим образом:

Себестоимость	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего:	5 250 307	4 948 579
в том числе:		
Расходы на оплату труда	1 783 168	1 645 602
Начисление резерва по отпускам	147 903	70 579
Налоги и социальные отчисления	212 442	106 446
Списание запасов	1 501 979	1 347 765
Амортизация основных средств и нематериальных активов	651 642	632 771
Услуги по тепловой энергии (обслуживание автономной котельной). Ремонт и обслуживание основных средств	520 081	579 426
Коммунальные расходы	101 383	113 317
Услуги по организации питания	109 411	105 009
Техобслуживание оборудования	79 776	60 804
Услуги охраны	21 323	17 351
Утилизация медицинских отходов	12 573	6 014
Утилизация мед.отходов класса Г (лек.ср-ва, лампы)	114	-
Услуги по доступу к интернету	492	2 822
Страхование ГПО и экологическое	2 568	2 486
Лабораторные услуги	3 132	9 998
Командировочные расходы	1 557	3 486
Возмещение затрат за ЛС и ИМН	21 677	192 475
Медицинские услуги, в т.ч. услуги гемодиализа	25 355	34 471
Изготовление стендов	-	1 450
Поверка измерительных приборов	1 008	2 450
Транспортные услуги	1 905	700
Дератизационные и дезинсекционные услуги	472	1 179
Услуга по погрузке и вывозу снега с территории диспансера	3 981	4 743
Услуга расфасовки таблеток в индивидуальную упаковку	3 500	2 702
Пополнение транспортных карт	548	1 230
Услуги по разведению порошков	611	645
Услуги заправки кислородных баллонов	12 458	-
Услуги вывоза ТБО	7 857	-
Прочие расходы	21 391	2 658



Себестоимость состоит из фактических затрат, непосредственно связанных с оказанием медицинских услуг, которые группируются в соответствии с их экономическим содержанием по элементам.

В составе прочих расходов в сумме 21 391 тыс. тенге отражены расходы: возмещение расходов за коммунальные услуги – 909 тыс.тенге, сбор за гос.регистрацию/регистрационный сбор – 37 тыс.тенге, услуга перезарядки огнетушителей – 292 тыс.тенге, услуга печати карты города Астана – 7 тыс.тенге, услуга по замене основных стеклопакетов – 220 тыс.тенге, услуга пользования программ в удаленном доступе (КМИС) Dmed – 816 тыс.тенге, услуга предоставления доступа (логина и пароля) к базе данных "ACTUALIS: Медицина" 12 мес – 100 тыс.тенге, услуги абонентской платы за Кассовый аппарат – 17 тыс.тенге, услуги аренды за наем жилого помещения сотрудников – 4 636 тыс.тенге, услуги замера мощности дозы рентген.излуч.,контроль экспл.параметров и обслед.рентген.аппаратов – 8 тыс.тенге, услуги замеры мощности дозы рентген.излучения на рабочих местах – 121 тыс.тенге, услуги заправки, ремонт картриджей – 508 тыс.тенге, услуги изготовления и установки металлопластикового окна с одинарным остеклением, с подоконником – 61 тыс.тенге, услуги индивидуального дозиметрического контроля персонала – 44 тыс.тенге, услуги консультации/пользование по работе с программными продуктами – 924 тыс.тенге, услуги контроля экспл.параметров и радиа.гигиеническое обследование мед.рентгеновских аппаратов – 98 тыс.тенге, услуги обслуживания программного обеспечения "QAMAL" – 45 тыс.тенге, услуги по доступу ИС "Медицина-Корпоративный" on-line – 195 тыс.тенге, услуги по заправки баллонов мед.газообразным кислородом – 537 тыс.тенге, услуги по медицинскому осмотру персонала – 374 тыс.тенге, услуги по оказанию услуг по поставкредитационному мониторингу – 2 166 тыс.тенге, услуги по освидетельствованию грузоподъемных механизмов (лифтов) – 385 тыс.тенге, услуги по патологоанатомическому вскрытию трупа-аутопсия 1-2 категории сложности – 1 082 тыс.тенге, услуги по перевозке пациентов – 666 тыс.тенге, услуги по поверке, аттестации медицинского оборудования – 726 тыс.тенге, услуги по предоставлению лицензий на право испол.прог.обеспечения Система учета реципиентов Info Blood – 302 тыс.тенге, услуги по проведению валидации ламинарных боксов абактериальной воздушной среды – 82 тыс.тенге, услуги по проведению межлабораторных сличительных испытаний – 303 тыс.тенге, услуги по промывке и опрессовке системы отопления – 699 тыс.тенге, услуги по промывке/чистке канализационных сетей/люков – 575 тыс.тенге, Услуги по сопровождению в системе "НРБТ" – 1 499 тыс.тенге, Услуги по тех. поддержке сайтов – 1 212 тыс.тенге, услуги проведения семинаров – 572 тыс.тенге, услуги технического характера (сварочные работы и тп) – 458 тыс.тенге, услуги хранение тела умершего в холодильной камере – 116 тыс.тенге, услуги шиномонтажа – 99 тыс.тенге, услуги электроизмерительные – 500 тыс.тенге.

18. Административные расходы

Информация об административных расходах Предприятия представлена следующими статьями расходов:

В тысячах казахстанских тенге

Статьи расходов периода	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Административные расходы всего	457 931	850 489
в том числе:		
Аудит в области пожарной безопасности	-	1 450
Аудит финансовой отчетности, в соответствии с МСФО	440	1 200
Оплата труда работников	292 034	622 212
Налоги и социальные отчисления	32 770	55 306
Коммунальные расходы	21 506	4 650
Запасы	36 567	38 441
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 720	2 214



Ремонт и обслуживание основных средств и нематериальных активов	536	25 595
Услуги охраны	981	913
Страхование ГПО	3 566	1 907
Штрафы, пени, неустойки	159	75
Консультационные услуги (бух.учет, эконом., секретаря)	3 285	1 412
Начисление резерва по отпускам	58 113	92 026
Услуги по доступу к интернету	211	1 210
Прочие расходы	6 043	1 878

В составе расходов в сумме 6 043 тыс. тенге отражены затраты на: гос.пошлину в сумме 25 тыс. тенге, почтовые услуги на сумму 69 тыс. тенге, проведение семинаров на сумму 3 040 тыс.тенге, продление хостинга на сумму 13 тыс.тенге и услуги банка на сумму 208 тыс.тенге, услуги вывоза ТБО 325 тыс.тенге, услуги заправки, ремонт картриджей 238 тыс.тенге, Плата за эмиссии в окружающую среду 104 тыс.тенге, Услуги по погрузке и вывозу снега 166 тыс.тенге, услуги по сопровождению и доступу к ИС 890 тыс.тенге, расходы по сомнительным требованиям 142 тыс.тенге, возмещение по исполнительной надписи, гос.пошлина 20 тыс.тенге, услуга переводчика государственного языка 450 тыс.тенге, услуги по пошиву медицинских костюмов 280 тыс.тенге, услуги по тех. обслуживанию чистых помещений 73 тыс.тенге.

19. Прочие доходы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Доходы от безвозмездно полученных активов	220 702	229 276
Доходы от государственных субсидий	589 419	584 849
Доходы от безвозмездно полученных лекарственных средств (распределение и Глобальный фонд),	101 495	47 315
Компенсация по ранее понесенным расходам (автономное отопление	513 298	589 291
Прочие доходы	61 770	2 606
Итого	1 486 684	1 453 335

20. Прочие расходы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Расходы по выбытию активов	-	2 117
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	-	978
Разница суммовая (обмен ЛС и ИМН)	2	
Итого	2	3 095

21. Операции со связанными сторонами

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Операция между связанными сторонами представляет собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы, сторонами.



	Наименование связанной стороны	Освоено в 2022 году	Оплачено в 2022 г	Дебиторская задолженность
1	НАО Фонд медицинского социального страхования	3 702 873	3 593 565	109 308
2	ГУ Управление общественного здравоохранения г. Астаны	513 298	513 298	0

22. Операции со связанными сторонами

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму. Государство Республики Казахстан в лице Акимата г.Астаны является связанной стороной – единственным владельцем Предприятия.

Предприятие приняло решение применить освобождение от раскрытия информации об индивидуально несущественных сделках и остатках по расчетам с государством и его связанными сторонами, над которыми государство осуществляет контроль, совместный контроль или оказывает существенное влияние.

Предприятие осуществляет сделки по закупке товаров и услуг у некоторых предприятий с государственным участием. Такие закупки по отдельности составляют незначительные суммы и обычно осуществляются на коммерческой основе. К операциям с государством также относятся расчеты по налогам и другим платежам в бюджет.

Также связанными сторонами Предприятие являются:

- ряд структур, осуществляющих управление в сфере здравоохранения РК и
- другие больницы, находящиеся под общим с Предприятием контролем.

Расчеты Предприятия по сделкам со связанными сторонами в течение года, представлены следующим образом:

Наименование связанных сторон	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дт	Кт	Оплачено	Приобретено услуг	Дт	Кт
НАО Фонд медицинского социального страхования	326 029	0	3 919 594	3 702 873	109 308	0
ГУ Управление общественного здравоохранения г.Астаны	0	0	513 298	513 298	0	0
ИТОГО						

23. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

Операционная среда

Предприятие осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Казахстан. Законодательство и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, подвержены частым изменениям, в связи с этим акты и операции Предприятия могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и предпринимательской среде.



Страхование

Предприятие страхует принадлежащие ей активы, осуществляемые ею операции и гражданскую ответственность.

Судебные разбирательства

В течение года Предприятие принимало участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в судебных разбирательствах, возникших в ходе финансово-хозяйственной деятельности.

По не исполнению, поставщиками договорных обязательств за отчетный период 2022 год Предприятием выставлены исковые претензии по 19 поставщикам.

Информация о претензионно-исковой работе:

№	Ответчик	Сумма иска	Предмет иска	Результаты рассмотрения (удовлетворен, не удовлетворён)	Ссылка на решение суда (Дата, №, наименование суда)
1	ТОО «Альянс»	21 470 000	О расторжении договора	Постановление судебной коллегии по гражданским делам суда города Нур-Султана от 21 декабря 2021 года отменило с оставлением в силе решения специализированного межрайонного экономического суда города Нур-Султана от 2 ноября 2021 года	Постановление судебной коллегии по гражданским делам Верховного Суда Республики Казахстан от 12.04.2022г. № 6001-22-00-3гп-96
2	ТОО «Merey-Dil'naza»		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Оставлено без рассмотрения	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 21.07.2023г. № 7119-22-00-2/2523
3	ТОО «ЖанаМедТех»	20 372 000	О расторжении договора и взыскании неустойки	Оставлено без рассмотрения	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 11.02.2022г. № 7119-21-00-2/12038
4	ТОО «Казпромторгинвест»		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 26.01.2022г. № 7119-21-00-2/12725
5	ТЕМИРХАНОВ А ФАРИЗА ЕСЕТОВНА		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 6.01.2022г. № 7119-21-00-2/12433
6	ТОО «Фэникс»		О признании	Удовлетворен	Специализированного



			недобросовестны м участником государственных закупок		межрайонного экономического суда г.Астаны от 2.02.2022г. № 7119-22-00-2/39
7	ТОО «Қазмедиа»		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	В иске отказано	Специализированный межрайонный экономический суд Восточно- Казахстанской области от 4.07.2022г. №6309- 22-00-2/1144
8	ИП Саяла		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Оставлено без рассмотрения	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 18.05.2022г. № 7119-22-3-1/4636
9	ТОО «Қазмедиа»		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	В иске отказано	Специализированный межрайонный экономический суд Восточно- Казахстанской области от 21.10.2022г. №6309- 22-00-2/3035
10	ТОО «Өрт қауіпсіздігі - 2021»		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 18.07.2022г. № 7119-22-00-2/5576
11	ИП «Әбеу»		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 5.08.2022г. № 7119-22-00-2/6279
12	ТОО «Дос- Аудит Компания»		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Оставлено без рассмотрения	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 4.08.2022г. № 7119-22-00-2/6378
13	SONATA Руководитель Молдабеков Есенгали Мусырманкулов ич		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированный межрайонный экономический суд Жамбылской области от 27.10.2022г. № 3115-22- 00-2/1589
14	ИП Нұрбол Руководитель Көптілеу Нұрбол Мәмбетұлы		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 29.09.2022г. № 7119-22-00-2/8442
15	ИП КУЛЬМАНОВ		О признании недобросовестны м участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 10.10.2022г. № 7119-22-00-2/9554



16	ИП САТОВ АЗАТ Руководитель Сатов Азат Бакытжанович		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Оставлено без рассмотрения	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 3.10.2022г. № 7119-22-00-2/9720
17	Товарищество с ограниченной ответственностью «Аршин»		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Оставлено без рассмотрения	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 11.11.2022г. № 7119-22-00-2/9411
18	Товарищество с ограниченной ответственностью «TenderГосзакуп»		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Удовлетворен	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 14.12.2022г. № 7119-22-00-2/11012
19	ИП «САБР» Руководитель Каймулдинова Валентина Улдахметовна		О признании недобросовестным участником государственных закупок	Оставлено без рассмотрения	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 6.01.2023г. № 7119-22-00-2/11176

По не исполнению, договорных обязательств за отчетный период за 2022 год Предприятию выставлены иски претензии по 4 поставщикам.

Информация о претензионно исковой работе:

№	Истец	Сумма иска	Предмет иска	Результаты рассмотрения (удовлетворен, не удовлетворен)	Ссылка на решение суда (Дата, №, наименование суда)
1	Товарищество с ограниченной ответственностью «Elevate Shool»	27 961 382,40	О взыскании задолженности	Дело прекращено, утверждено мировое соглашение	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 17.01.2022г. № 7119-22-00-2/333
2	ТОО «Айшатыр»	5 673 920	О взыскании задолженности	Дело прекращено, утверждено мировое соглашение	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 2.03.2022г. № 7119-22-00-2/1337
3	ТОО «Айшатыр»	680870,40	О взыскании задолженности	Дело прекращено, утверждено мировое соглашение	Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 26.05.2022г. № 7119-22-00-2/4403
4	ГКП на ПХВ «Патологоанатомическое бюро»	2 751 333,32	О взыскании неустойки	Дело прекращено, утверждено мировое соглашение	Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 4.01.2023г. № 7119-22-00-2/12667



24. Управление рисками

Функция управления рисками Предприятие осуществляет в отношении финансовых рисков (кредитных, рыночных, риск ликвидности и риск процентной ставки), операционного и юридического рисков. Главной задачей функции управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Предприятие в целях минимизации данных рисков.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включает в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски.

Риск ликвидности

При управлении риском ликвидности главная цель Предприятие состоит в том, чтобы гарантировать, что она имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока погашения. Предприятие осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств с использованием долгосрочных прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности.

Операционный риск – это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма производства, замедлению или снижению реализации готовой продукции, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательный и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Политика управления операционными рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Предприятие и доводится до сведения всех сотрудников функциональных подразделений. Предприятие поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления операционными рисками, между руководством Предприятие и всеми функциональными подразделениями.

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

На 31 декабря 2022 года, в основном, все денежные активы и обязательства Предприятие учтены по справедливой стоимости. Текущая стоимость денежных активов и обязательств, приблизительно равна их справедливой стоимости, ввиду краткосрочного характера данных финансовых инструментов.

26. Последующие события

События произошедшие после отчетного периода - благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности

События, произошедшие в 2022 году после составления и утверждения финансовой отчетности, не влияют на состояние активов и обязательств Предприятие.

Директор:

Цепке А.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Утегенова З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

