

**Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного  
ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны**

***Финансовая отчетность  
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года,  
с отчетом независимых аудиторов***

Алматы, 2024 г.

## Содержание

## Страницы

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА .....          | 3  |
| ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ .....        | 4  |
| БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС .....               | 6  |
| ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ .....         | 8  |
| ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....  | 10 |
| ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ .....     | 12 |
| ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... | 15 |

## ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГВП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны (далее – «Предприятие»).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств, изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно;
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского и налогового учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия, выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

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

- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.
- Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.
- Мы не имеем планов и намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Предприятие имеет право собственности на все свои активы.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса и до даты этого письма, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена для выпуска руководством Предприятия 20 июня 2024 года.

От имени Предприятия

Руководитель

Цепке Анна Борисовна



Заместитель главного бухгалтера

Тугаева Сандугаш Зараповна



Утверждаю  
Директор ТОО «Grand Finance Audit»

Ерғали А.М.

«21» июня 2024 года

(Государственная лицензия на занятие,  
аудиторской деятельностью №21000948 от 18.01.2021 г.  
выдана Комитетом государственного аудита.

Министерства финансов Республики Казахстан)

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы,

мкр. Зердели д.86, оф.3.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат:

Учредителям и Руководству ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны (далее - «Предприятие»), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод) и отчет об изменениях в собственном капитале, за год, закончившийся на указанную дату, 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 на 31 декабря 2023 г.

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепцией подготовки финансовой отчетности и дает правдивое и достоверное представление финансового положения ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### *Ответственность руководства за финансовую отчетность*

Ответственность за подготовку финансовой отчетности, и ее достоверное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией несет руководство ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны. 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.

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

### *Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень

уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- ✓ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

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

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

- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы несем ответственность за сферу деятельности, руководство и результаты аудита и за наше аудиторское мнение. От нас требуется донесение информации до Менеджмента, в отношении, объема аудита, времени выполнения аудита, существенных замечаний и обнаружений в ходе проведения аудита, включая донесение информации в отношении существенных недостатков внутреннего контроля, которые мы обнаружили в ходе нашего аудита. От нас также требуется предоставление Менеджменту обязательств в отношении того, что мы действовали в соответствии с применимыми этическими требованиями в отношении независимости, и передача информации в отношении любых взаимоотношений и других обстоятельств, которые, как можно ожидать, наносят урон нашей независимости, и, где применимо, приняты меры, сохраняющие независимость.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Ерғали А.М.

(Свидетельство № МФ-0001123 выдано «Квалификационной комиссией  
Профессиональной аудиторской организации «Лига аудиторов» от 12 октября 2020 года)  
«21» июня 2024 года

## Бухгалтерский баланс

отчетный период 2023 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

тыс. тенге

| Активы                                                                                               | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Краткосрочные активы:</b>                                                                      |            |                            |                             |
| Денежные средства и их эквиваленты                                                                   | 010        | 13 240                     | 2 058                       |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости                           | 011        |                            |                             |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 012        |                            |                             |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | 013        |                            |                             |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты                                                     | 014        |                            |                             |
| Прочие краткосрочные финансовые активы                                                               | 015        |                            |                             |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                                            | 016        | 144 876                    | 177 044                     |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде                                                    | 017        |                            |                             |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями                                                     | 018        |                            |                             |
| Текущий подоходный налог                                                                             | 019        |                            |                             |
| Запасы                                                                                               | 020        | 1 040 866                  | 1 031 541                   |
| Биологические активы                                                                                 | 021        |                            |                             |
| Прочие краткосрочные активы                                                                          | 022        | 4 328                      | 1 699                       |
| <b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>                                        | <b>100</b> | <b>1 203 310</b>           | <b>1 212 342</b>            |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи                                          | 101        |                            |                             |
| <b>II. Долгосрочные активы</b>                                                                       |            |                            |                             |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости                            | 110        |                            |                             |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  | 111        |                            |                             |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       | 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        | 12 518 827                 | 3 638 641                   |
| Актив в форме права требования                                                                       | 122        |                            |                             |
| Биологические активы                                                                                 | 123        |                            |                             |
| Разведочные и оценочные активы                                                                       | 124        |                            |                             |
| Нематериальные активы                                                                                | 125        | -                          |                             |
| Отложенные налоговые активы                                                                          | 126        |                            |                             |



|                                                                                                        |            |                   |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| Прочие долгосрочные активы                                                                             | 127        | 95                | -                |
| <b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>                                           | <b>200</b> | <b>12 518 922</b> | <b>3 638 653</b> |
| <b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>                                                   |            | <b>13 722 231</b> | <b>4 850 995</b> |
| <b>III. Краткосрочные обязательства</b>                                                                |            |                   |                  |
| 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        | 826 080           | 928 272          |
| Краткосрочные оценочные обязательства                                                                  | 215        |                   |                  |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу                                                  | 216        |                   |                  |
| Вознаграждения работникам                                                                              | 217        | 74 704            | 13 226           |
| Краткосрочная задолженность по аренде                                                                  | 218        |                   |                  |
| Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями                                                | 219        | 140 243           | 151 325          |
| Государственные субсидии                                                                               | 220        | 732 106           | 584 847          |
| Дивиденды к оплате                                                                                     | 221        | 231               | -                |
| Прочие краткосрочные обязательства                                                                     | 222        | 49 196            | 43 510           |
| <b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>                                     | <b>300</b> | <b>1 822 561</b>  | <b>1 721 180</b> |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи                                            | 301        |                   |                  |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                                                  |            |                   |                  |
| 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        | 11 501 814        | 2 736 356        |
| Прочие долгосрочные обязательства                                                                      | 321        |                   |                  |
| <b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>                                      | <b>400</b> | <b>11 501 814</b> | <b>2 736 356</b> |
| <b>V. Капитал</b>                                                                                      |            |                   |                  |
| Уставный (акционерный) капитал                                                                         | 410        | 53 332            | 53 332           |
| Эмиссионный доход                                                                                      | 411        |                   |                  |
| Выкупленные собственные долевые инструменты                                                            | 412        |                   |                  |
| Компоненты прочего совокупного дохода                                                                  | 413        |                   |                  |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                           | 414        | 344 524           | 340 127          |
| Прочий капитал                                                                                         | 415        |                   |                  |
| <b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)</b>    | <b>420</b> | <b>397 856</b>    | <b>393 459</b>   |
| Доля неконтролирующих собственников                                                                    | 421        |                   |                  |
| <b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>                                                       | <b>500</b> | <b>397 856</b>    | <b>393 459</b>   |
| <b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>                                      |            | <b>13 722 231</b> | <b>4 850 995</b> |

Руководитель

/ Цепке А.Б.

Заместитель главного бухгалтера

/ Тугаева С.З.

Бухгалтерский баланс следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 15 – 38 к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой ее частью.



# Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023 г.

Индекс: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

тыс. тенге

| Наименование показателей                                                                                                               | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка                                                                                                                                | 010        | 3 519 070          | 3 764 881            |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг                                                                                            | 011        | 4 101 062          | 5 250 307            |
| <b>Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)</b>                                                                                       | <b>012</b> | <b>(581 992)</b>   | <b>(1 485 426)</b>   |
| Расходы по реализации                                                                                                                  | 013        |                    |                      |
| Административные расходы                                                                                                               | 014        | 609 565            | 457 931              |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 014)</b>                                                                    | <b>020</b> | <b>(1 191 557)</b> | <b>(1 943 357)</b>   |
| Финансовые доходы                                                                                                                      | 021        |                    |                      |
| Финансовые расходы                                                                                                                     | 022        |                    |                      |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия      | 023        |                    |                      |
| Прочие доходы                                                                                                                          | 024        | 1 204 203          | 1 486 685            |
| Прочие расходы                                                                                                                         | 025        | 8 017              | 2                    |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)</b>                                                                    | <b>100</b> | <b>4 629</b>       | <b>(456 674)</b>     |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу                                                                                         | 101        |                    |                      |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)</b>                                 | <b>200</b> | <b>4 629</b>       | <b>(456 674)</b>     |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности                                                                    | 201        |                    |                      |
| <b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>                                                                          | <b>300</b> | <b>4 629</b>       | <b>(456 674)</b>     |
| собственников материнской организации                                                                                                  |            |                    |                      |
| долю неконтролирующих собственников                                                                                                    |            |                    |                      |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>                                                                    | <b>400</b> |                    |                      |
| в том числе:                                                                                                                           |            |                    |                      |
| Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                       | 410        |                    |                      |
| Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 411        |                    |                      |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог                                                                      | 412        |                    |                      |
| Хеджирование денежных потоков                                                                                                          | 413        |                    |                      |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                                                                               | 414        |                    |                      |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                   | 415        |                    |                      |
| Прочие компоненты прочего совокупного дохода                                                                                           | 416        |                    |                      |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)                                                                           | 417        |                    |                      |
| Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода                                                                                | 418        |                    |                      |



|                                                                                                                                                                   |            |              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------------|
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)    | 420        |              |                  |
| Переоценка основных средств и нематериальных активов                                                                                                              | 431        |              |                  |
| Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия                            | 432        |              |                  |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                                           | 433        |              |                  |
| Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода                                                                                                           | 434        |              |                  |
| Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                  | 435        |              |                  |
| Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | 440        |              |                  |
| <b>Общая совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>                                                                                                           | <b>500</b> | <b>4 629</b> | <b>(456 674)</b> |
| Общая совокупный доход, относимый на:                                                                                                                             |            |              |                  |
| собственников материнской организации                                                                                                                             |            |              |                  |
| доля неконтролирующих собственников                                                                                                                               |            |              |                  |
| Прибыль на акцию:                                                                                                                                                 | 600        |              |                  |
| в том числе:                                                                                                                                                      |            |              |                  |
| Базовая прибыль на акцию:                                                                                                                                         |            |              |                  |
| от продолжающейся деятельности                                                                                                                                    |            |              |                  |
| от прекращенной деятельности                                                                                                                                      |            |              |                  |
| Разводненная прибыль на акцию:                                                                                                                                    |            |              |                  |
| от продолжающейся деятельности                                                                                                                                    |            |              |                  |
| от прекращенной деятельности                                                                                                                                      |            |              |                  |



Руководитель

Заместитель главного бухгалтера

Место печати

/ Цейке А.Б.

/ Тугаева С.З.

Отчет прибылях и убытках следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 15-38 к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой ее частью.



**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**  
отчетный период 2023 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

| тыс. тенге                                                                                                           |            |                    |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------------|
| Наименование показателей                                                                                             | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                                                     |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>                                             | <b>010</b> | <b>3 713 509</b>   | <b>4 639 248</b>     |
| в том числе:                                                                                                         |            |                    |                      |
| реализация товаров и услуг                                                                                           | 011        | 3 568 726          | 4 077 571            |
| прочая выручка                                                                                                       | 012        | 11 378             | 515 233              |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков                                                                        | 013        |                    |                      |
| поступления по договорам страхования                                                                                 | 014        | 163                | 70                   |
| полученные вознаграждения                                                                                            | 015        |                    |                      |
| прочие поступления                                                                                                   | 016        | 133 243            | 46 374               |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>                                                 | <b>020</b> | <b>3 588 975</b>   | <b>4 713 942</b>     |
| в том числе:                                                                                                         |            |                    |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги                                                                               | 021        | 1 421 458          | 2 067 941            |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг                                                                         | 022        |                    |                      |
| выплаты по оплате труда                                                                                              | 023        | 1 735 065          | 2 110 490            |
| выплата вознаграждения                                                                                               | 024        |                    |                      |
| выплаты по договорам страхования                                                                                     | 025        |                    |                      |
| подходный налог и другие платежи в бюджет                                                                            | 026        | 401 217            | 492 162              |
| прочие выплаты                                                                                                       | 027        | 31 235             | 43 349               |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)</b>                       | <b>030</b> | <b>124 534</b>     | <b>(74 694)</b>      |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                                                  |            |                    |                      |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>                                             | <b>040</b> |                    |                      |
| 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        |                  |                 |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>                                                          | <b>060</b> | <b>113 352</b>   | <b>-</b>        |
| в том числе:                                                                                                                  |            |                  |                 |
| приобретение основных средств                                                                                                 | 061        | 113 352          | -               |
| 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        |                  |                 |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)</b>                              | <b>080</b> | <b>(113 352)</b> |                 |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                                                              |            |                  |                 |
| <b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>                                                      | <b>090</b> |                  |                 |
| в том числе:                                                                                                                  |            |                  |                 |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов                                                                                | 091        |                  |                 |
| получение займов                                                                                                              | 092        |                  |                 |
| полученные вознаграждения                                                                                                     | 093        |                  |                 |
| прочие поступления                                                                                                            | 094        |                  |                 |
| <b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>                                                          | <b>100</b> |                  |                 |
| в том числе:                                                                                                                  |            |                  |                 |
| погашение займов                                                                                                              | 101        |                  |                 |
| выплата вознаграждения                                                                                                        | 102        |                  |                 |
| выплата дивидендов                                                                                                            | 103        |                  |                 |
| выплаты собственникам по акциям организации                                                                                   | 104        |                  |                 |
| прочие выбытия                                                                                                                | 105        |                  |                 |
| <b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)</b>                                  | <b>110</b> |                  |                 |
| <b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>                                                                               | <b>120</b> |                  |                 |
| <b>5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных</b>                                                                     | <b>130</b> |                  |                 |
| <b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b> | <b>140</b> | <b>11 182</b>    | <b>(74 694)</b> |
| <b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>                                                      | <b>150</b> | <b>2 058</b>     | <b>76 752</b>   |
| <b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>                                                       | <b>160</b> | <b>13 240</b>    | <b>2 058</b>    |

Руководитель

/ Цепке А.Б.

Заместитель главного бухгалтера

/ Тугаева С.З.

Место печати

Отчет о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 15-18 к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой ее частью.



## Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2023 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городской центр физиотерапии» акимата города Астаны

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

тыс. тенге

| Наименование компонентов                                                                                                                         | Код строки | Капитал материнской организации |                   |                                             |                                       |                          | Прочий капитал | Итого капитал |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|
|                                                                                                                                                  |            | Уставный (акционерный) капитал  | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль |                |               |
| Сальдо на 1 января предыдущего года                                                                                                              | 010        | 55 954                          |                   |                                             |                                       | 794 176                  |                | 850 130       |
| Изменение в учетной политике                                                                                                                     | 011        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)                                                                                                 | 100        | 55 954                          |                   |                                             |                                       | 794 176                  |                | 850 130       |
| Общая совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):                                                                                         | 200        |                                 |                   |                                             |                                       | (456 674)                |                | (456 674)     |
| Прибыль (убыток) за год                                                                                                                          | 210        |                                 |                   |                                             |                                       | (456 674)                |                | (456 674)     |
| Прочая совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):                                                                                       | 220        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| в том числе:                                                                                                                                     |            |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 221        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)  | 222        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)                                                             | 223        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия           | 224        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам                                                                                          | 225        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| эффект-изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог                                                                                | 226        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)                                                                                    | 227        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции                                                                                             | 228        |                                 |                   |                                             |                                       |                          |                |               |

[illegible]

|                                                                                       |     |  |  |  |  |        |  |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--|--|--|--------|--|---------|---------|
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации                              | 629 |  |  |  |  |        |  |         |         |
| Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)                            | 700 |  |  |  |  |        |  | (231)   | (231)   |
| 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 |  |  |  |  |        |  | (231)   | (231)   |
| 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 |  |  |  |  |        |  |         |         |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719) | 800 |  |  |  |  | 53 332 |  | 344 524 | 397 856 |

Руководитель \_\_\_\_\_ / Цейке А.Б.  
Заместитель главного бухгалтера \_\_\_\_\_ / Тугаева С.З.  
Место печати \_\_\_\_\_



Отчет об изменении капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 15-38 к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой ее частью.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 9» акимата города Астана (далее – Предприятие) создано в соответствии с Постановлением акимата города Астана №106-915 от 02 июля 2019 года «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.

Государственная перерегистрация произведена 15 ноября 2022 года № 38612-1901-НАО-МК, что подтверждается справкой о государственной перерегистрации.  
Дата первичной государственной регистрации – 29 декабря 2010 года.  
БИН: 990640001519.

Местонахождение (адрес) юридического лица: 010000, Республика Казахстан, город Астана, район «Алматы», поселок «Железнодорожный», улица А-1, здание 5.

Организационно-правовая форма - Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права коммунальной собственности, является акимат города Астаны, БИН 010140002030.

Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Государственное учреждение «Управление общественного здравоохранения города Астаны», БИН 980340000875.

Исполнительным органом Предприятия является Директор, который назначается на должность и освобождается от должности уполномоченным органом.

Предприятие имеет следующие виды лицензий:

- Государственная лицензия от 08 ноября 2019 РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Астаны 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 12 августа 2019 ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны» номер лицензии 19016838 на занятие медицинской деятельностью

Стационарная медицинская помощь взрослому населению по специальностям:

- Травмотология и ортопедия
- Пульмонология
- другие подвиды лицензируемого вида деятельности
- Государственная лицензия от 01 октября 2019 РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Астаны Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан» номер лицензии 19019999 на занятие в сфере фармацевтической деятельности.
- Государственная лицензия от 23 августа 2019 ГУ «Комитет атомного и энергетического надзора и контроля» Министерство энергетики Республики Казахстан, номер лицензии 19017693 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.

Основными видами деятельности Предприятия:

- 1) Оказание амбулаторно-поликлинической помощи по специальностям:
  - консультативно-диагностическая помощь;
  - фтизиатрия, акушерство-гинекология, анестезиология и реаниматология, стоматология, пульмонология, невропатология, трансфузиология, терапия, травматология-ортопедия, урология, оториноларингология, офтальмология, торакальная хирургия, абдоминальная хирургия, медицинская психология;
  - диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая;
  - лабораторная диагностика: бактериологическая, биохимическая, иммунологическая, общеклиническая;
  - медицинская реабилитология, восстановительное лечение: массаж, физиотерапия, лечебная физкультура.
- 2) обеспечение специализированной стационарной медицинской помощи по специальностям:

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

- фтизиатрия, пульмонология, терапия, невропатология, психиатрия, акушерство и гинекология, торакальная хирургия, абдоминальная хирургия, оториноларингология, офтальмология, травматология-ортопедия, урология, трансфузиология, анестезиология и реаниматология, медицинская психология, стоматология;
  - диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая;
  - лабораторная диагностика: бактериологическая, биохимическая, иммунологическая, общеклиническая;
  - медицинская реабилитология, восстановительное лечение: массаж, физиотерапия, лечебная физкультура;
  - оказание хирургической помощи на межрегиональном уровне.
- 3) обеспечение стационарозамещающей медицинской помощи по специальностям:
- фтизиатрия, пульмонология, терапия, стоматология, медицинская психология, невропатология, анестезиология и реанимация;
  - диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая;
  - лабораторная диагностика: бактериологическая, биохимическая, иммунологическая, общеклиническая;
  - медицинская реабилитология, восстановительное лечение: массаж, физиотерапия, лечебная физкультура.
- 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.

За проверяемый период руководство финансовой деятельностью ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны осуществлялось:

Директор – Цепке Анна Борисовна (Приказ №38 ж/к от 29.07.2019 г.).

Заместитель главного бухгалтера – Тугаева Сандугаш Зараповна (Приказ №215-ж/к от 09.09.2021 г.).

По состоянию на 31 декабря 2023 года списочная численность работников Предприятия составило 446 единиц.

#### Условия осуществления Предприятия в Республике Казахстан

Деятельность Предприятия подвержена стартовым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению деятельности в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых форм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Здравоохранение – одна из наиболее часто реформируемых сфер в Казахстане и, пожалуй, одна из самых чувствительных к переменам. С 1 января 2018 года в Казахстане введена Система обязательного социального медицинского страхования (ОСМС).

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия предоставления кредита в Казахстане.

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизированных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности казахстанских банков и компаний, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала Предприятия и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Предприятия, результаты ее деятельности и экономические перспективы.



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

## 2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### *Основа подготовки финансовой отчетности.*

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за год, закончившийся 31 декабря 2023 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 4 «Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций»).

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования учетных оценок и предположений. Кроме того, от руководства требуется использование профессиональных суждений в процессе применения учетной политики Предприятия. Сферы, связанные с более высокой степенью суждений или сложности, или сферы, в которых предположения и учетные оценки оказывают значительное влияние на финансовую отчетность раскрыты в примечании 3.

### *Принцип непрерывности деятельности*

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности и подразумевает, что Предприятие сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

### *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.

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

### *Отчет о соответствии*

Финансовая отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО) и в формате приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

### *Признание элементов финансовой отчетности*

В финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

Предприятие в значительной степени уверено, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);

объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Предприятия.

### *Последовательность представления*

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Предприятие вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

**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.

**Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Предприятием по официальным обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, скорректированная на вознаграждение, начисленное по эффективной ставке вознаграждения, и платежи за отчетный период, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются исходя из первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

**Финансовые инструменты**

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, прочие финансовые инвестиции, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

**Финансовые активы и обязательства**

При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Предприятие оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В финансовой отчетности финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

**Дебиторская задолженность**

Предприятие классифицирует дебиторскую задолженность в категорию ссуд и дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность представляет собой некотируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от ее обесценения.

К дебиторской задолженности относятся краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

**Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства включают наличные в кассе, средства на текущих банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

**Классификация финансовых обязательств**

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты и б) прочие финансовые обязательства.

**Непроизводные финансовые обязательства**

Первоначальное признание финансовых обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Предприятие становится стороной по договору, который представляет собой финансовый инструмент. Предприятие прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда прекращаются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в бухгалтерском балансе в нетто-величине только тогда, когда Предприятие имеет юридически исполнимое право на их взаимозачет и намерено

либо произвести расчеты по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Предприятие классифицирует непроемные финансовые обязательства в категорию займов и кредиторской задолженности. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Прочие финансовые обязательства включают краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность

#### **Прекращение признания финансовых обязательств**

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

#### **Запасы**

Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение актива). Фактическая себестоимость включает цену покупки, импортную пошлину, акцизы, транспортные и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение материалов и услуг. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение. Предприятие оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цене реализации. При оценке выбытия запасов используется метод средневзвешенной стоимости. Себестоимость реализуемых запасов признается как расходы периода в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание.

#### **Основные средства и нематериальные активы**

Основные средства и нематериальные активы, использование которых необходимо для получения выгоды, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания основные средства и нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Последующие затраты на основные средства и нематериальные активы, увеличивают балансовую стоимость активов, если Предприятие с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива.

Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения.

В соответствии с Учетной политикой Предприятия и Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» приняты к работе следующие годовые нормы износа по основным средствам (активам) которые не должны превышать предельные нормы:

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

| Группы основных средств                  | Нормы амортизации (лет) |
|------------------------------------------|-------------------------|
| Здания                                   | 20-50 лет               |
| Сооружения                               | 5-20 лет                |
| Машины и оборудование                    | 10 лет                  |
| Транспортные средства                    | 8-10 лет                |
| Передающие устройства                    | 10-20 лет               |
| Хозяйственный инвентарь и принадлежности | 2-5 лет                 |
| Многолетние насаждения                   | 5-50 лет                |

Нормы амортизации нематериальных активов устанавливаются исходя из экономически целесообразных сроков их службы, отражающих нормальный срок возмещения стоимости нематериальных активов.

Срок службы нематериальных активов, вытекающих из договорных и иных юридических прав, не превышает срока договорных и иных юридических прав. Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямым методом в течение всего срока полезной службы.

Предприятие оценивает оставшийся срок полезной службы основных средств и нематериальных активов не менее одного раза в год на конец каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в расчетных оценках.

Прибыль и убытки от реализации основных средств и нематериальных активов включаются в прочие неоперационные доходы (расходы) в отчете о прибылях и убытках.

**Инвестиционное имущество.** Инвестиционное имущество первоначально признается по себестоимости. В последующем по амортизируемым активам применяется модель учета по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация начисляется по прямому методу исходя из тех же сроков службы, что и по основным средствам.

**Обесценение.** На каждую отчетную дату Предприятие проводит анализ балансовой 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. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.

#### **Налог на прибыль**

Предприятие исчисляет, уменьшает и уплачивает налоги и сборы в соответствии с соблюдением требований Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс).

**Аренда** - это договор, по которому арендодатель передает арендатору в обмен на арендную плату или серию платежей право на использование актива в течение согласованного срока.

**Финансовая аренда** - это аренда, по условиям которой происходит переход в основном всех рисков и выгод, сопутствующих владению активом. Право собственности в итоге может как передаваться, так и не передаваться.

При **операционной аренде**, арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках как расходы, распределенные равномерно в течении срока аренды.

**Операции и события в иностранной валюте.** Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

**Вознаграждения работникам.** Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, компенсации и гарантии, предусмотренные трудовым законодательством Республики Казахстан, единовременные премии, выплачиваемые по решению руководства.

Предприятие признает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на оказанные работником услуги.

**Оценочные обязательства.** Резервы признаются в случае, если Предприятие имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую расчетную оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как приведенная стоимость таких денежных потоков (если влияние изменения стоимости денег во времени является существенным)

**Финансовые активы и обязательства.** При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Предприятие оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В финансовой отчетности финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

**Государственные субсидии.** Государственные субсидии признаются в качестве дохода в тех периодах, в которых были понесены расходы, на компенсацию которых предназначены данные субсидии. Субсидии, компенсирующие затраты текущего периода признаются в качестве дохода по государственным субсидиям. Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам признаются в качестве дохода в течении тех периодов, в которых начисляется амортизация данных активов, путем пропорционального списания со счета "Доходы будущих периодов". На счете "Доходы будущих периодов" учитываются субсидии, полученные на возмещение затрат по приобретению основных средств и нематериальных активов. В финансовой отчетности государственные субсидии классифицируются на краткосрочные и долгосрочные.

#### **Резервы**

Резерв признается в том случае, если в результате прошлого события у предприятия возникло правовое обязательство или обязательство, обусловленное сложившейся практикой, величину которого можно надежно оценить, и вероятен отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по до налоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие амортизацию дисконта, признаются в качестве финансовых расходов.

#### **Капитал**

##### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом с начала деятельности Предприятия.

#### **Доход**

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

#### **Прочие доходы**

Прочие доходы, должны признаваться, когда:

- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в компанию;
- сумма дохода может быть надежно оценена.

#### **Расходы**

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть надежно определена;
- если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

#### **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.

#### **Обязательства по дивидендам**

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены.

### 3. 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 Предприятию 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.

#### *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.

#### *Порог существенности*

В различных концепциях подготовки финансовой отчетности понятие существенности рассматривается в контексте подготовки и представления финансовой отчетности. Хотя концепции подготовки финансовой отчетности могут по-разному описывать существенность, как правило, они содержат следующие положения:

- искажения, включая пропуски, считаются существенными, если обоснованно можно ожидать, что они в отдельности или в совокупности повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности;
- суждения о существенности формируются с учетом сопутствующих обстоятельств и зависят от размера и (или) характера искажения;
- суждения о том, какие именно вопросы являются существенными для пользователей финансовой отчетности, формируются с учетом общих потребностей в финансовой информации среди пользователей как представителей единой группы [1]. Не принимаются во внимание возможные последствия искажений для отдельных конкретных пользователей, чьи информационные потребности могут значительно отличаться.

#### 4. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ ИЛИ НЕИЗМЕНЕННЫХ СТАНДАРТОВ И ИНТЕРПРЕТАЦИЙ

С 1 января вступил в силу новый МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» на замену МСФО 4. Новый стандарт направлен на повышение прозрачности в учете страховых контрактов. Он устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по страховым договорам. Эту информацию используют пользователи финансовой отчетности для оценки влияния таких договоров на финансовое положение, результаты и денежные потоки компании. Переход на МСФО 17 происходит ретроспективно. Компании должны применять новый МСФО (IFRS) 17 к собственным выпущенным договорам страхования, включая контракты перестрахования. А также к удерживаемым договорам перестрахования и выпущенным инвестиционным контрактам с условиями дискреционного участия. Также с начала 2023 года вступили в силу и другие поправки к ряду стандартов. Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и в Положении по практике МСФО (IFRS) 2 «Осуществление суждений о существенности». Поправки коснулись раскрытия понятия «существенных» учетных политик. Заменяли требование о раскрытии существенной информации об учетной политике и разъяснили, каким образом предприятия должны применять концепцию «существенности» в процессе принятия решений по раскрытию учетных политик.

Изменения в МСФО (IAS) 8 «Учетные политики, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» — «Определение учетных оценок». Поправки уточняют разницу между изменениями учетных политик и учетных оценок, а также определяют учетные оценки как денежные суммы в финансовых отчетах, относительно которых есть неопределенность в оценке. Разница важна, так как изменения в учетной политике обычно предполагают ретроспективное перечисление, а изменения в учетных оценках применяются перспективно. Также поправки к МСФО 8 описывают взаимосвязь между учетной политикой и оценками, отмечая, что предприятие определяет учетную оценку для достижения установленной цели.

Изменения в МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», документ «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающий в результате одной операции». Изменения уточняют, как предприятия должны учитывать отложенные налоги на такие операции, как аренда, и обязательства, связанные с выводом из эксплуатации. Теперь всем субъектам необходимо признавать отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство по временным разницам, которые возникают при первоначальном признании аренды и обязательстве, связанном с выводом из эксплуатации.

#### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

| Наименование                                   | тыс. тенге    |              |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                | 2023          | 2022         |
| Денежные средства в кассе                      | 667           | 28           |
| Денежные средства на текущих банковских счетах | 12 573        | 2 030        |
| <b>Итого</b>                                   | <b>13 240</b> | <b>2 058</b> |

Учет денежных средств осуществляется согласно требованиям законодательства РК. Сальдо денежных средств на конец периода по состоянию на 31.12.2023 года соответствует как банковской выписке на данный период, так и представленным справкам «Справка об остатках на банковских счетах».

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо долгосрочных гарантий. Предприятие уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

Расшифровка денежных средств, находящихся на текущих счетах в банке:

| Наименование банка                   | тыс. тенге    |              |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
|                                      | 2023          | 2022         |
| KZ4296503F0010134765 АО «ForteBank»  | 6 957         | 768          |
| KZ5396503F0010134761 АО «ForteBank»  | 3 743         | 1 044        |
| KZ6496503F0010134757 АО «ForteBank»  | 402           | 217          |
| KZ87722S000022821406 АО «Kaspi Bank» | 1 179         | -            |
| KZ9696503F0011344644 АО «ForteBank»  | 291           | -            |
| <b>Итого</b>                         | <b>12 573</b> | <b>2 030</b> |

#### 6. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| Наименование                                                     | тыс. тенге |         |
|------------------------------------------------------------------|------------|---------|
|                                                                  | 2023       | 2022    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 108 260    | 137 869 |

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

|                                                                                    |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников                                 | 36             | -              |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность                                     | 37 558         | 40 153         |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности | (978)          | (978)          |
| <b>Итого</b>                                                                       | <b>144 876</b> | <b>177 044</b> |

Вышеуказанная дебиторская задолженность образовалась в результате финансово-хозяйственной деятельности Предприятия.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

| тыс. тенге                                                            |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование                                                          | 2023           | 2022           |
| НАО «Фонд социального медицинского страхования»                       | 93 304         | 109 308        |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильный медицинский центр»                        | -              | 9 462          |
| ГКП на ПХВ «Городской инфекционный центр»                             | 5 510          | 8 074          |
| ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2»                    | 2 052          | 540            |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская больница №1»                    | 1 740          | 7 302          |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 15»                               | 1 670          | 1 230          |
| ТОО «Салауатты Астана»                                                | 1 483          | -              |
| ТОО «Казахстанская соц-мед. компания «Жанұя»                          | 824            | -              |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильная ГДБ № 2»                                  | 454            | 288            |
| РГП на ПХВ «Республиканский центр первичной медико-санитарной помощи» | 344            | -              |
| ГКП на ПХВ «Городской перинатальный центр»                            | 309            | 583            |
| Международная организация по миграции (МОМ) в РК                      | -              | 308            |
| Корпоративный фонд «University Medical Center»                        | 210            | 5              |
| ГКП на ПХВ «Центр перв.мед-сан помощи" Достык»                        | -              | 195            |
| АОО «Назарбаев Университет»                                           | -              | 166            |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14»                               | -              | 129            |
| НАО «Национальный. научный кардиохирургич. Центр»                     | 128            | -              |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №6»                                 | -              | 106            |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №13»                                | -              | 58             |
| ТОО «Центр семейного здоровья «Шипагер»                               | 57             | -              |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская больница №3»                    | 36             | -              |
| ТОО «ЦСЗиС «ОНЕГЕ»                                                    | 36             | -              |
| ТОО «B.V.NURA»                                                        | -              | 35             |
| АО «Национальный научный медицинский центр»                           | 30             | -              |
| ТОО «ULY DALA CLINIC»                                                 | 25             | -              |
| ТОО «Big Tau Klinikasi»                                               | 23             | -              |
| Негосударственное учреждение СВА «Интертич»                           | 19             | 53             |
| ТОО «Biolab Pharm» «Premier Med Clinic»                               | -              | 19             |
| РГП на ПХВ «ЦКГ для инвалидов Отечест.Войны» МЗ РК                    | 7              | 7              |
| ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8»                                 | -              | 1              |
| <b>Итого</b>                                                          | <b>108 260</b> | <b>137 869</b> |

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности работников

| тыс. тенге                    |           |          |
|-------------------------------|-----------|----------|
| Наименование                  | 2023      | 2022     |
| Атыгаева Сауле Кабиевна       | 17        | -        |
| Какенова Галия Хамматовна     | 14        | -        |
| Мұсаханов Жомарт Барлыханұлы  | 3         | -        |
| Мұхатаева Назгүл Тулеубекқызы | 2         | -        |
| <b>Итого</b>                  | <b>36</b> | <b>-</b> |

Расшифровка прочей краткосрочной дебиторской задолженности

| тыс. тенге                                         |        |        |
|----------------------------------------------------|--------|--------|
| Наименование                                       | 2023   | 2022   |
| ГКП на ПХВ «Городской инфекционный центр»          | 22 457 | -      |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская больница №1» | 10 260 | 18 478 |

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

|                                                    |               |               |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Корпоративный фонд «University Medical Center»     | -             | 10 392        |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская больница №3» | -             | 5 756         |
| ТОО «ГУРХАН-2050»                                  | 1 507         | 5 257         |
| ГКП на ПХВ «ЦФ» области Жетісу ГУ «УЗ ОЖ»          | 1 142         | -             |
| ТОО «Алматинский торговый холдинг»                 | 660           | -             |
| КГП на ПХВ «Атырауский ОЦФ»                        | 571           | -             |
| КГП на ПХВ «Восточно-Казахстанский ОЦФ»            | 571           | -             |
| ТОО «КаР-Тел»                                      | 150           | 135           |
| АО «Кселл»                                         | 135           | 135           |
| ТОО «Green clinic»                                 | 76            | -             |
| Филиал ТОО «Freedom Telecom»                       | 20            | -             |
| ИП СБ                                              | 10            | -             |
| <b>Итого</b>                                       | <b>37 558</b> | <b>40 153</b> |

## 7. ЗАПАСЫ

| тыс. тенге   |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| Наименование | 2023             | 2022             |
| Запасы       | 1 040 866        | 1 031 541        |
| <b>Итого</b> | <b>1 040 866</b> | <b>1 031 541</b> |

Товарно-материальные запасы Предприятия на 31 декабря 2023 года составили в сумме 1 040 866 тыс. тенге, имеющиеся запасы на 31 декабря 2023 года залогом не обременены. Согласно Учетной политике Предприятия инвентаризация запасов проводится ежегодно. Основной целью проведения инвентаризации товаров является обеспечение сохранности имущества Предприятия. Предприятие не создает резервы под обесценение запасов.

## 8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| тыс. тенге                    |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Наименование                  | 2023         | 2022         |
| Текущие налоговые активы      | 857          | -            |
| Краткосрочные авансы выданные | 2 088        | 336          |
| Расходы будущих периодов      | 1 383        | 1 363        |
| <b>Итого</b>                  | <b>4 328</b> | <b>1 699</b> |

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

Расшифровка текущих налоговых активов:

| тыс. тенге         |            |          |
|--------------------|------------|----------|
| Наименование       | 2023       | 2022     |
| Налог на имущество | 857        | -        |
| <b>Итого</b>       | <b>857</b> | <b>-</b> |

Расшифровка краткосрочных авансов выданных:

| тыс. тенге                      |              |            |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Наименование                    | 2023         | 2022       |
| АО «Центр электронных финансов» | 2 069        | 270        |
| Ахметжанов Вадим Казбекович     | -            | 24         |
| АО "Центр электронных финансов" | 19           | 19         |
| Мұсаханов Жомарт Барлыханұлы    | -            | 13         |
| Петрова Татьяна Владимировна    | -            | 10         |
| <b>Итого</b>                    | <b>2 088</b> | <b>336</b> |

## 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет ОС в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств». Остаток Основных средств на 31 декабря 2023 года подтверждается сличительной ведомостью, подписанной членами инвентаризационной комиссии.

| Движение ОС              | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Передаточные устройства | Транспортные средства | Прочие основные средства | ИТОГО      |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|------------|
| Первоначальная стоимость |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| Сальдо на 01.01.2022 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                  |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| Расходы по переоценке    |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| Сальдо на 31.12.2022 г.  | 39 577              | 4 857 604             | 2 150                   | 84 679                | 1 001 810                | 5 985 820  |
| Поступления              | 8 398 470           | 217 925               | 605 836                 | -                     | 483 669                  | 9 705 900  |
| Переоценка ОС            |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| Выбытия                  |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| Сальдо на 31.12.2023 г.  | 8 438 047           | 5 075 529             | 607 986                 | 84 679                | 1 485 479                | 15 691 720 |
| Накопленный износ        |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| Сальдо на 01.01.2022 г.  | 20 962              | 1 097 430             | 1 778                   | 57 949                | 490 993                  | 1 669 110  |
| 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                  | 2 347 179  |
| Начисленная износ        | 60 561              | 954 327               | 32 271                  | 4 409                 | 466 543                  | 1 518 111  |
| Выбытие износа           | -                   | 473 468               | 3 054                   | -                     | 215 876                  | 692 398    |
| Сальдо на 31.12.2023 г.  | 84 163              | 2 052 292             | 31 367                  | 66 554                | 938 516                  | 3 172 892  |
| Балансовая стоимость     |                     |                       |                         |                       |                          |            |
| на 31.12.2022 г.         | 15 976              | 3 286 171             | 0                       | 22 534                | 313 959                  | 3 638 640  |
| на 31.12.2023 г.         | 8 353 884           | 3 023 237             | 576 619                 | 18 125                | 546 963                  | 12 518 827 |

Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2023 года, согласно оценки руководства, соответствует рыночной стоимости. Согласно Учетной политике Предприятия инвентаризация активов проводится ежегодно. По состоянию на 31.12.2023 г. остаточная стоимость основных средств составила 12 518 827,00 тыс. тенге. Основные средства, отраженные в финансовой отчетности Предприятия на отчетную дату, не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств. Предприятие не имеет непогашенных обязательств по приобретённым основным средствам на 31 декабря 2023 года.



## 10. 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).

|                                               |            | тыс. тенге |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| Первоначальная стоимость                      | Прочие НМА | Итого      |
| Первоначальная стоимость на 01 января 2022г.  | 274        | 274        |
| Поступление                                   |            |            |
| Выбытие                                       |            |            |
| Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022г. | 274        | 274        |
| Поступление                                   |            |            |
| Выбытие                                       |            |            |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2023г       | 274        | 274        |
| Накопленная амортизация на 01 января 2022 г.  | 229        | 229        |
| Отчисления на износ                           | 33         | 33         |
| Списание износа при выбытии                   |            |            |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 г. | 262        | 262        |
| Отчисления на износ                           | 12         | 12         |
| Списание износа при выбытии                   |            |            |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2023г.  | 274        | 274        |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 г.    | 12         | 12         |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2023 г.    | 0          | 0          |

На 31 декабря 2023 признаков обесценения нематериальных активов не имеется.

## 11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

|                             |      | тыс. тенге |
|-----------------------------|------|------------|
| Наименование                | 2023 | 2022       |
| Незавершенное строительство | 95   | -          |
| Итого                       | 95   | -          |

## 12. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

|                                                       |         | тыс. тенге |
|-------------------------------------------------------|---------|------------|
| Наименование                                          | 2023    | 2022       |
| Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам | 820 074 | 907 040    |
| Задолженность по исполнительным листам                | 291     | 57         |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность       | 5 715   | 21 175     |
| Итого                                                 | 826 080 | 928 272    |

Расшифровка задолженности поставщикам и подрядчикам

|                                       |         | тыс. тенге |
|---------------------------------------|---------|------------|
| Наименование                          | 2023    | 2022       |
| ТОО «СК-Фармация»                     | 373 126 | 309 845    |
| ТОО «ГУРХАН-2050»                     | 79 886  | 49 256     |
| ТОО «Гросфарм»                        | 62 591  | 71 717     |
| ТОО «Smart Energy Hub»                | -       | 47 806     |
| ТОО ПК «Аврора»                       | -       | 34 491     |
| ТОО «Торговый дом «Аврора»            | 31 990  | -          |
| ТОО «LifeMed Holding»                 | 27 946  | 61 965     |
| ТОО «LabMedTech»                      | -       | 25 204     |
| ТОО «Медико-Инновационные Технологии» | -       | 24 050     |
| ТОО «DARIS Group»                     | 23 319  | 38 174     |
| ИП «Алиева Кымбат Жакуповна»          | 20 019  |            |

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

|                                                    |        |        |
|----------------------------------------------------|--------|--------|
| ТОО «МЫРЗА-ХАН»                                    | 17 694 | -      |
| ИП «LANA»                                          | 17 684 | -      |
| ТОО «ХиМ ГастроНом»                                | 14 994 | 44 983 |
| ТОО «ALATAU Soft plus» (АЛАТАУ Софт плюс)          | 14 668 | -      |
| ТОО «B.B.NURA»                                     | 13 797 | 5 065  |
| ТОО «ASPEL»                                        | 13 490 | -      |
| ФАО АКЦИОН (КОМП/ПРОГРАММИР и КОММЕР/ФИРМА) в РК   | -      | 12 940 |
| ТОО «Астана Орнек»                                 | -      | 12 700 |
| ТОО "Охранная фирма "Сункар - Секьюрити"           | 10 929 | -      |
| ТОО «Жулдыз МедДез»                                | 10 743 | -      |
| ТОО «Дельрус РК»                                   | -      | 10 361 |
| ТОО «Мелиор LTD»                                   | -      | 10 132 |
| ИП «Нур-М»                                         | 9 621  | -      |
| ТОО «БМ plus KZ»                                   | -      | 8 889  |
| ТОО «Tender Professional»                          | -      | 7 629  |
| ТОО «ПРИМАДЕЗ»                                     | 7 548  | 23 112 |
| ТОО «КӨМЕК-Астана»                                 | 7 213  | -      |
| ТОО «НТП Kazecotech»                               | 7 189  | 7 568  |
| ТОО «Eurasia Medical»                              | 6 387  | 6 500  |
| ТОО «Астана қалалық жарық»                         | 6 372  | -      |
| ТОО Мерусар и К                                    | -      | 6 343  |
| ТОО НПФ «VELD»                                     | 6 119  | 4 555  |
| ТОО «ЛифтНС»                                       | 5 427  | -      |
| ТОО «A.N.P.»                                       | -      | 4 550  |
| ТОО «Ангрофарм НС»                                 | 4 372  | 4 295  |
| ТОО «INKAR»                                        | -      | 4 082  |
| НАО «Национальный научный кардиохирургич. центр»   | 3 989  | 3 989  |
| ТОО «MUNAI MARKET»                                 | 3 937  | -      |
| ТОО «TERRA MOTORS Astana»                          | -      | 3 745  |
| ОО «ИНЖИР»                                         | -      | 3 575  |
| ТОО «DG Trade»                                     | 3 150  | 5 500  |
| ТОО «МедСнаб2020»                                  | 3 110  | -      |
| ИП «GroMax»                                        | -      | 2 996  |
| ТОО «Медицинская ФК «БИОЛА»                        | -      | 2 765  |
| ТОО «BR Medical»                                   | -      | 2 500  |
| ТОО «CITY RECYCLING Ltd»                           | 2 432  | 2 935  |
| ТОО «Гелика»                                       | -      | 2 432  |
| ТОО «Energy Clima Service»                         | -      | 2 399  |
| ТОО «RuMa Farm»                                    | 2 338  | 1 000  |
| ТОО «Алауфарма»                                    | 2 324  | -      |
| ТОО «DANA ESTRELLA»                                | -      | 2 290  |
| ТОО «Казах Кенсе»                                  | -      | 2 240  |
| ТОО «КМК-AMANAT»                                   | -      | 2 122  |
| ТОО «AG Medical Company»                           | -      | 2 055  |
| ТОО «Sau Med Group»                                | -      | 2 017  |
| ТОО «MedintelCompany»                              | -      | 2 000  |
| ИП «LEON COMPANY»                                  | 1 980  | -      |
| ТОО «ECO Pharm KZ»                                 | -      | 1 650  |
| ТОО «АстаМед»                                      | -      | 1 637  |
| ТОО «Anirise»                                      | -      | 1 509  |
| ТОО «Магистраль Терминал»                          | -      | 1 482  |
| ТОО «Шортандинская центральная районная аптека №9» | 1 321  | 4 833  |
| ТОО «ОФ Армада Security Group»                     | -      | 1 256  |
| ТОО «Элефант- XXI»                                 | -      | 1 239  |
| ТОО НПФ «Медилэнд»                                 | -      | 1 212  |
| ТОО «Nur Jol 1»                                    | 998    | -      |
| ГКП на ПХВ «Астана Су Арнасы» акимата г.Астаны     | 974    | 724    |

ТОО «Grand Finance Audit»

АЛМАТЫ, 2024



ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

|                                                    |                |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ТОО «Управляющая компания «Казмедиа»               | -              | 842            |
| ТОО «MDCC»                                         | -              | 800            |
| ТОО «PRIME MEDICAL»                                | -              | 715            |
| ИП «BASSP»                                         | -              | 700            |
| ТОО «Виста Мед»                                    | -              | 550            |
| ГКП на ПХВ «Городской центр психического здоровья» | -              | 531            |
| ПК «Витанова»                                      | -              | 523            |
| ГКП на ПХВ «Городская станция скорой мед.помощи»   | -              | 450            |
| ТОО «Qaz Bio Medical»                              | -              | 400            |
| Филиал ТОО «INKAR»                                 | -              | 379            |
| ТОО «Астанаэнергосбыт»                             | 168            | -              |
| ГКП на ПХВ «Патологоанатомическое бюро»            | 108            | 2 751          |
| ТОО «Национальный научный онкологический центр»    | 86             | -              |
| АО «Транстелеком»                                  | 26             | 83             |
| Корпоративный фонд «University Medical Center»     | 9              | -              |
| ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская больница №3» | -              | 2              |
| <b>Итого</b>                                       | <b>820 074</b> | <b>907 040</b> |

### 13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

| Наименование                                                        | 2023          | 2022          |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Задолженность по оплате труда                                       | 1 090         | 1 053         |
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 73 614        | 12 173        |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>74 704</b> | <b>13 226</b> |

Предприятие признает оценочные обязательства по вознаграждению работникам в соответствии с требованиями IAS 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Начисление резерва по предстоящим отпускам обеспечивает равномерное включение расходов на оплату отпусков на расходные счета, при этом сумма резерва является оценочной величиной, которая включает затраты на предстоящие отпуска, а также суммы социального налога, социальных отчислений и отчислений на обязательное медицинское страхование в связи с такими затратами.

Признанный в отчетности резерв на сумму 78 053 тыс. тенге представляет собой общую сумму в отношении предоставляемых в следующем году отпусков работникам, заработанных в течение отчетного периода, определенного на основе расчета среднедневного заработка работников и количества причитающихся дней отпуска. Резерв является краткосрочным, так как планируется его использование в течение 2024 года.

### 14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

| Наименование                             | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Краткосрочные обязательства по договорам | 140 243        | 151 325        |
| <b>Итого</b>                             | <b>140 243</b> | <b>151 325</b> |

### 15. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

| Наименование            | 2023           | 2022           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Доходы будущих периодов | 732 106        | 584 847        |
| <b>Итого</b>            | <b>732 106</b> | <b>584 847</b> |

### 16. ДИВИДЕНТЫ К ОПЛАТЕ

| Наименование                                                     | 2023       | 2022     |
|------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам | 231        | -        |
| <b>Итого</b>                                                     | <b>231</b> | <b>-</b> |

## 17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| тыс. тенге                                                   |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Наименование                                                 | 2023          | 2022          |
| Обязательства по налогам                                     | 21 155        | 18 914        |
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам | 27 904        | 24 531        |
| Краткосрочные авансы полученные                              | 137           | 65            |
| <b>Итого</b>                                                 | <b>49 196</b> | <b>43 510</b> |

### Расшифровка обязательств по налогам

| тыс. тенге                      |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Наименование                    | 2023          | 2022          |
| Индивидуальный подоходный налог | 11 601        | 10 605        |
| Социальный налог                | 9 554         | 8 286         |
| Плата за негативное воздействие | -             | 24            |
| <b>Итого</b>                    | <b>21 155</b> | <b>18 914</b> |

### Расшифровка обязательств по другим обязательным и добровольным платежам

| тыс. тенге                                                         |               |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Наименование                                                       | 2023          | 2022          |
| Обязательства по социальным отчислениям                            | 4 092         | 3 709         |
| Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование     | 2 481         | 2 299         |
| Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование | 3 658         | 3 457         |
| Обязательства по пенсионным отчислениям                            | 17 672        | 15 066        |
| <b>Итого</b>                                                       | <b>27 904</b> | <b>24 531</b> |

## 18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| тыс. тенге              |                   |                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Наименование            | 2023              | 2022             |
| Доходы будущих периодов | 11 501 814        | 2 736 356        |
| <b>Итого</b>            | <b>11 501 814</b> | <b>2 736 356</b> |

В составе прочих долгосрочных обязательств, в качестве доходов будущих периодов на 31.12.2023 года отражены безвозмездно полученные и приобретенные основные средства за счет государственных субсидий.

## 19. КАПИТАЛ

| тыс. тенге                                   |                |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование                                 | 2023           | 2022           |
| Уставный капитал                             | 53 332         | 53 332         |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 344 524        | 340 127        |
| <b>Итого</b>                                 | <b>397 856</b> | <b>393 459</b> |

На 31 декабря 2023 года размер уставного капитала составляет 53 332,44 тыс. тенге. По итогам 2023 года финансовый результат деятельности организации признан прибыль – 4 629,42 тыс. тенге.

## 20. 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 2023 год, состоит из выручки по оказанию стационарных медицинских услуг, оплачиваемых за счет средств НАО «ФСМС», субподряд, сторонние организации и население.

| тыс. тенге                                                        |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Наименование                                                      | 2023             | 2022             |
| Доход от реализации продукции и оказания услуг бюджет (бюджет)    | 3 444 264        | 3 723 080        |
| Доход от реализации продукции и оказания услуг бюджет (внебюджет) | 74 806           | 41 801           |
| <b>Итого</b>                                                      | <b>3 519 070</b> | <b>3 764 881</b> |

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Валовая прибыль за 2023 год в Отчете о прибылях и убытках отражена в сумме (-581 992) тыс. тенге, сумма выручки за отчетный год составил 3 519 070 тыс. тенге, что соответствует данным оборотно-сальдовой ведомости за 2023 год.

## 21. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

|                                                                                                           |                  | тыс. тенге       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--|
| Наименование                                                                                              | 2023             | 2022             |  |
| Расходы на оплату труда                                                                                   | 1 373 786        | 1 783 168        |  |
| Списание запасов                                                                                          | 1 115 478        | 1 501 979        |  |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов                                                     | 800 955          | 651 642          |  |
| Начисление резерва по отпускам                                                                            | 241 943          | 147 903          |  |
| Налоги и социальные отчисления                                                                            | 181 963          | 212 442          |  |
| Услуги по организации питания                                                                             | 102 902          | 109 411          |  |
| Техобслуживание оборудования                                                                              | 80 877           | 79 776           |  |
| Коммунальные расходы                                                                                      | 62 696           | 101 383          |  |
| Лабораторные услуги                                                                                       | 35 535           | 3 132            |  |
| Возмещение затрат за ЛИС и ИМН                                                                            | -                | 21 677           |  |
| Услуги охраны                                                                                             | 22 850           | 21 323           |  |
| Медицинские услуги, в т.ч. услуги гемодиализа                                                             | 21 466           | 25 355           |  |
| Утилизация медицинских отходов                                                                            | 10 845           | 12 573           |  |
| Услуги вывоза ТБО                                                                                         | 5 599            | 7 857            |  |
| Услуги заправки кислородных баллонов                                                                      | 5 903            | 12 458           |  |
| Услуги по тепловой энергии (обслуживание автономной котельной).<br>Ремонт и обслуживание основных средств | 3 540            | 520 081          |  |
| Услуги по доступу к интернету                                                                             | 3 143            | 492              |  |
| Страхование ГПО и экологическое                                                                           | 2 749            | 2 568            |  |
| Услуга по погрузке и вывозу снега с территории диспансера                                                 | 2 465            | 3 981            |  |
| Поверка измерительных приборов                                                                            | 1 590            | 1 008            |  |
| Услуга расфасовки таблеток в индивидуальную упаковку                                                      | 1 520            | 3 500            |  |
| Транспортные услуги                                                                                       | 1 182            | 1 905            |  |
| Командировочные расходы                                                                                   | 823              | 1 557            |  |
| Услуги по разведению порошков                                                                             | 770              | 611              |  |
| Пополнение транспортных карт                                                                              | 480              | 548              |  |
| Утилизация мед. отходов класса Г                                                                          | 182              | 114              |  |
| Дератизационные и дезинсекционные услуги                                                                  | 99               | 472              |  |
| Прочие расходы                                                                                            | 19 721           | 21 391           |  |
| <b>Итого</b>                                                                                              | <b>4 101 062</b> | <b>5 250 307</b> |  |

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 19 721 тыс. тенге отражены расходы: сбор за гос.регистрацию/регистрационный сбор – 24 тыс. тенге, полиграфические услуги, выпуск статьи – 15 тыс. тенге, земельный налог – 81 тыс. тенге, услуга переводчика гос.языка – 600 тыс. тенге, услуга пользования программ в удаленном доступе (КМИС) Dmed – 336 тыс. тенге, услуга предоставления доступа (логина и пароля) к базе данных «ACTUALIS: Медицина» 12 мес – 115 тыс. тенге, услуги абонентской платы за Кассовый аппарат – 18 тыс. тенге, услуги аренды за наем жилого помещения сотрудников – 3 864 тыс. тенге, услуги замера мощности дозы рентген.излуч.,контроль экспл.параметров и обслед.рентген.аппаратов – 64 тыс. тенге, услуги заправки, ремонт картриджей – 262 тыс. тенге, услуги изготовления и установки пластиковой перегородки, двухдверной с материалами исполнителя – 630 тыс. тенге, услуги индивидуального дозиметрического контроля персонала – 106 тыс.тенге, услуги консультации/пользование по работе с программными продуктами – 978 тыс. тенге, услуги контроля экспл.параметров и радиац.гигиеническое обследование мед.рентгеновских аппаратов – 119 тыс. тенге, услуги контроля эффективности средств радиационной защиты – 43 тыс. тенге, услуги по доступу ИС «Медицина-Корпоративный» on-line – 165 тыс. тенге, услуги по заправки баллонов мед.газообразным кислородом – 87 тыс. тенге, услуги по медицинскому осмотру персонала – 431 тыс. тенге, услуги по обслуживанию тревожных кнопок – 10 тыс. тенге, услуги по охране сигнала.аптеки – 34 тыс. тенге, услуги по предостав.лицензий на право испол.прог.обеспечения Система учета реципиентов Info Blood – 329 тыс. тенге, услуги по предоставлению сервиса ИС электронного документооборота и автоматизации «Documentolog» – 1 400 тыс. тенге, услуги по проведению валидации ламинарных боксов абактериальной воздушной среды – 92 тыс. тенге, услуги по промывке и опрессовке системы отопления – 504 тыс. тенге, услуги

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

по промывке и опрессовке системы отопления Жансугурова 12/4 – 137 тыс. тенге, услуги по промывке/чистке канализационных сетей/люков – 1 450 тыс. тенге, услуги по сопровождению в системе «НРБТ» – 1 647 тыс. тенге услуги по проверке, услуги по сопровождению программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3 ГПХ – 600 тыс. тенге, услуги по тех. поддержке сайтов – 600 тыс. тенге, услуги по тех. поддержке сайтов ГПХ – 480 тыс. тенге, услуги по установке системы предв.очистки воды на основе обратного осмоса для Ultra Clear RO10 – 425 тыс. тенге, услуги провед-я конф/СЕМИНАРОВ/фор-в/культ/празд-х и анал.мероприятий – 509 тыс. тенге, услуги технического характера (сварочные работы и тп) – 884 тыс. тенге, услуги хранение тела умершего в холодильной камере – 19 тыс. тенге, услуги шиномонтажа – 86 тыс. тенге, услуги экспертной оценки клинико-технического обоснования медицинского изделия – 1 790 тыс. тенге, услуги электроизмерительные – 787 тыс. тенге.

## 22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| Наименование                                                    | тыс. тенге     |                |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                 | 2023           | 2022           |
| Оплата труда работников                                         | 307 240        | 292 034        |
| Запасы                                                          | 171 418        | 36 567         |
| Начисление резерва по отпускам                                  | 67 940         | 58 113         |
| Налоги и социальные отчисления                                  | 38 982         | 32 770         |
| Амортизация основных средств и нематериальных активов           | 5 652          | 1 720          |
| Страхование ГПО                                                 | 3 204          | 3 566          |
| Штрафы, пени, неустойки                                         | 2 874          | 159            |
| Коммунальные расходы                                            | 2 688          | 21 506         |
| Услуги по доступу к интернету                                   | 1 161          | 211            |
| Консультационные услуги (бух.учет, эконом.,секретаря)           | 1 312          | 3 285          |
| Услуги охраны                                                   | 966            | 981            |
| Ремонт и обслуживание основных средств и нематериальных активов | 926            | 536            |
| Аудит финансовой отчетности, в соответствии с МСФО              | 495            | 440            |
| Командировочные расходы                                         | 138            | -              |
| Прочие расходы                                                  | 4 568          | 6 043          |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>609 565</b> | <b>457 931</b> |

В составе расходов в сумме 4 568 тыс. тенге отражены затраты на: услуга комплаенс-оффисера – 400 тыс. тенге, , услуга переводчика государственного языка – 1 152 тыс. тенге, прочие расходы – 342 тыс. тенге, компенсация оплаты найма нежилого помещения (паркинг) – 33 тыс. тенге, плата за эмиссии в окружающую среду – 57 тыс. тенге, изготовление печатей и штампов – 104 тыс. тенге, гос. пошлина – 691 тыс. тенге, продление хостинга – 24 тыс. тенге и услуги банка – 211 тыс. тенге, почтовые услуги – 269 тыс. тенге, услуги вывоза ТБО – 229 тыс. тенге, услуги дератизационные и дезинсекционные – 3 тыс. тенге, услуги заправки, ремонт картриджей – 112 тыс. тенге, услуги к подключению конференций ZOOM – 95 тыс. тенге, услуги обеспечения бесперебойного доступа к данным Депозитария финансовой отчетности – 59 тыс. тенге и услуги по доступу ИС «Медицина-Корпоративный» on-line – 60 тыс. тенге, услуги по использованию (доступу) веб-портала государственных закупок – 207 тыс. тенге, услуги по погрузке и вывозу снега – 103 тыс. тенге, услуги по тех. обслуживанию лифтов – 260 тыс. тенге, проведение семинаров – 140 тыс. тенге, возмещение по исполнительной надписи, гос. пошлина – 17 тыс. тенге.

## 23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

| Наименование                                                                               | тыс. тенге       |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                            | 2023             | 2022             |
| Доходы от безвозмездно полученных активов                                                  | 404 268          | 220 702          |
| Доходы от государственных субсидий                                                         | 740 964          | 589 419          |
| Доходы от безвозмездно полученных лекарственных средств (распределение и Глобальный фонд), |                  | 101 495          |
| Компенсация по ранее понесенным расходам (автономное отопление                             | -                | 513 298          |
| Прочие доходы                                                                              | 58 971           | 61 770           |
| <b>Итого</b>                                                                               | <b>1 204 203</b> | <b>1 486 685</b> |

## 24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

| Наименование               | 2023  | 2022 |
|----------------------------|-------|------|
| Расходы по выбытию активов | 7 930 |      |

|                                                  |              |          |
|--------------------------------------------------|--------------|----------|
| Расходы по обесценению дебиторской задолженности | -            | -        |
| Разница суммовая (обмен ЛС и ИМН и обмен ГСМ)    | 87           | 2        |
| <b>Итого</b>                                     | <b>8 017</b> | <b>2</b> |

## 25. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 25.1. Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока недоступны в Казахстане. До тех пор, пока Предприятие не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

### 25.2. Налогообложение

В соответствии со статьей 222 Налогового кодекса РК Предприятие не является плательщиком корпоративного подоходного налога.

### 25.3. Вопросы охраны окружающей среды

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

### 25.4. Юридические вопросы

В ходе осуществления обычной деятельности Предприятие может являться объектом различных процессов и исков. Руководство считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, связанное с такими процессами или исками, не окажет значительного влияния ни на текущее финансовое положение, ни на результаты работы Предприятия в будущем.

## 26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

### 26.1. Операции со связанными сторонами

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

| № | Наименование связанной стороны                    | Освоено в 2023 году | Оплачено в 2023 г | Дебиторская задолженность |
|---|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
| 1 | НАО Фонд медицинского социального страхования     | 3 421 206           | 3 327 902         | 93 304                    |
| 2 | ГУ Управление обществен здравоохранения г. Астаны | -                   | -                 | 0                         |

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 Предприятие.

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

| Наименование связанных сторон                    | Сальдо на 01.01.2023 |    | Обороты за период |                   | Сальдо на 31.12.2023 |    |
|--------------------------------------------------|----------------------|----|-------------------|-------------------|----------------------|----|
|                                                  | Дт                   | Кт | Оплачено          | Приобретено услуг | Дт                   | Кт |
| НАО Фонд медицинского социально го страхования   | 109 308              | 0  | 3 437 209         | 3 421 205         | 93 304               | 0  |
| ГУ Управление обществен здравоохранения г.Астаны | 0                    | 0  | 0                 | 0                 | 0                    | 0  |
| <b>ИТОГО</b>                                     | <b>109 308</b>       |    | <b>3 437 209</b>  | <b>3 421 205</b>  | <b>93 304</b>        |    |

## 26.2. Вознаграждение ключевого управленческого персонала Предприятия

Ключевому руководящему персоналу были осуществлены следующие выплаты в течение года, которые включены в состав расходов по вознаграждению работников:

| Показатели                        | За отчетный период | За предыдущий период |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Заработная плата и другие выплаты | 69 258             | 69 693               |
| <b>Итого</b>                      | <b>69 258</b>      | <b>69 693</b>        |

В таблице приведена общая сумма начисленного за отчетный период вознаграждения по оплате труда 6-ти работникам ключевого управленческого персонала: директора, 4-х заместителей и главного бухгалтера.

## 27. УСЛОВНЫЕ И ВОЗМОЖНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 27.1. 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 2023 год Предприятием выставлены иски по 14 поставщикам.

| № | Ответчик                           | Сумма иска | Предмет иска                                                    | Результаты рассмотрения (удовлетворен, не удовлетворён) | Ссылка на решение суда (Дата, №, наименование суда)                                               |
|---|------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | ИП Алимшеев                        | -          | О признании недобросовестным участником государственных закупок | Удовлетворен                                            | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 17.04.2023г. № 7119-23-00-2/3116 |
| 2 | ANOC Group                         | -          | О признании недобросовестным участником государственных закупок | Удовлетворен                                            | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 18.08.2023г. № 7119-23-00-2/8831 |
| 3 | ТОО «Алматинский торговый холдинг» | 640 925,34 | о взыскании суммы задолженности                                 | Удовлетворен                                            | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 03.12.2023 №7119-23-00-2-13104   |
| 4 | ТОО «КМТ Сервис»                   | -          | О признании недобросовестным                                    | Удовлетворен                                            | Специализированного межрайонного                                                                  |

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Астаны  
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года  
(все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

|    |                                                                                                             |               |                                                                                         |                                                    |                                                                                                    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                             |               | участником государственных закупок                                                      |                                                    | экономического суда г.Астаны от 27.07.2023 г. №7119-23-00-2/7475                                   |
| 5  | ИП "Beles"                                                                                                  | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Оставить без рассмотрения (оплатили неустойку)     | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 11.12.2023г. №7119-23-00-2/13530  |
| 6  | ОО инвалидов «Ишим»                                                                                         | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Оставлено без рассмотрения (оплатили неустойку)    | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 24.08.2023г. № 7119-23-00-2/8960  |
| 7  | ИП «A&G»                                                                                                    | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Удовлетворен                                       | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 27.11.2023г. №7119-23-00-2/13220  |
| 8  | ИП «Үміт»                                                                                                   | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Удовлетворен                                       | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 10.07.2023г. №7119-23-00-2/6494   |
| 9  | ТОО «Smart Energy Hub»                                                                                      | 12 184 077,36 | Об обязанности произвести перерасчет                                                    | Оставлено без рассмотрения (ходатайство об отзыве) | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 20.03.2023г. № 7119-23-00-2/2852  |
| 10 | ИП "Рыскулбекова Н.С."                                                                                      | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Удовлетворен                                       | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 27.12.2023 №7119-23-00-2/14695    |
| 11 | ИП "САБР"                                                                                                   | 17 670,00     | О признании недобросовестным участником государственных закупок и о взыскании неустойки | Удовлетворен                                       | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 11.12.2023 г. №7119-23-00-2/13966 |
| 12 | ТОО «Идеал Сервис 2»                                                                                        | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Удовлетворен                                       | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 12.09.2023г. № 7119-23-00-2/9464  |
| 13 | ТОО «ADOS FARM»                                                                                             | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | Удовлетворен                                       | Специализированного межрайонного экономического суда г.Астаны от 06.10.2023 г. №7119-23-00-2/10682 |
| 14 | ТОО «Павлодарское учебно-производственное предприятие общественного объединения «Казахское общество слепых» | -             | О признании недобросовестным участником государственных закупок                         | В иске отказано                                    | Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 21.04.2023г. № 7119-23-00-2/3625      |



По не исполнению, договорных обязательств за отчетный период за 2023 год Предприятию выставлены искивые претензии по 2 поставщикам.

Информация о претензионно-исковой работе:

| № | Истец           | Сумма иска | Предмет иска                       | Результаты рассмотрения (удовлетворен, не удовлетворён) | Ссылка на решение суда (Дата, №, наименование суда)                                                |
|---|-----------------|------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | ТОО «B.B. NURA» | 16 479 400 | О взыскании задолженности          | Дело прекращено, утверждено мировое соглашение          | Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 28.11.2023г. № 7119-23-00-2/14102     |
| 2 | ТОО «ПромЕА»    | 35 250 000 | О понуждении к заключению договора | В удовлетворении иска отказать                          | Специализированный межрайонный экономический суд г.Астаны от 22.01.2024г. Дело №7119-23-00-2/13525 |

## 27.2 Налоговое законодательство

Требования действующего в Республике Казахстан налогового законодательства, главным образом, исходят из документальной формы операций и порядка их отражения в учете, предусмотренного правилами бухгалтерского учета в Республике Казахстан. По мнению руководства, Предприятие во всех существенных аспектах соблюдает соответствующие требования налогового законодательства и другие нормативные требования, регулирующие деятельность Предприятия. Тем не менее, остается риск того, что соответствующие органы власти могут по-иному трактовать спорные правовые нормы или что, появится арбитражная практика, противоречащая позиции Предприятия, что может оказать значительное влияние на финансовое положение, если соответствующие органы смогут доказать правомерность своей позиции.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства были интегрированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым законодательством, является высокой.

## 27.3 Вопросы охраны окружающей среды

Предприятие считает, что в настоящее время соблюдает все существенные законы и нормативные акты по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем измениться. Предприятие не в состоянии заранее представить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Предприятия может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

## 27.4 Управление рисками

Деятельности Предприятия присущи риски. Предприятие осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения посредством мер внутреннего контроля. Руководство считает, что Предприятие не подвержено риску ликвидности, подвержено рыночному риску, валютному риску, операционному риску.

### (а) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность и мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности, обеспечивая наличие средств в объеме, достаточном для выполнения любых наступающих обязательств.

### (б) Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут

нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Предприятие не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Предприятия может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит.

#### (в) Рыночный риск

При управлении риском ликвидности главная цель Предприятия 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. Текущий уровень ликвидности удовлетворительный.

| тыс. тенге                               |                    |                      |
|------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Статьи                                   | За отчетный период | За предыдущий период |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 820 074            | 907 040              |
| <b>Итого:</b>                            | <b>820 074</b>     | <b>907 040</b>       |

#### (г) Валютный риск

Валютный риск определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменениями обменных курсов валют. Предприятие не подвержено валютному риску, так как не имеет долгосрочных финансовых активов и обязательств, доминированных в иностранной валюте.

### 27.5. Справедливая стоимость

Руководство Предприятия считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближена к их балансовой стоимости.

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в финансовую отчетность, представляет собой сумму, на которую может быть обменян инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

- Справедливая стоимость денежных средств, торговой дебиторской и кредиторской задолженности, а также прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости в основном ввиду того, что эти инструменты будут погашены в ближайшем будущем.

|                                     | Балансовая стоимость |            | Справедливая стоимость |            |
|-------------------------------------|----------------------|------------|------------------------|------------|
|                                     | 31.12.2023           | 31.12.2022 | 31.12.2023             | 31.12.2022 |
| Денежные средства и их эквиваленты  | 13 240               | 2 058      | 13 240                 | 2 058      |
| Торговая дебиторская задолженность  | 144 876              | 177 044    | 144 876                | 177 044    |
| Торговая кредиторская задолженность | 826 080              | 928 272    | 826 080                | 928 272    |

### 28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В деятельности Предприятия на дату выпуска аудиторского отчета не происходили события, требующие внесения корректировок в представленную финансовую отчетность согласно МСФО 10 «События после отчетной даты».

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

События, произошедшие в 2023 году после составления и утверждения финансовой отчетности, не влияют на состояние активов и обязательств Предприятия.

#### Непрерывная деятельность

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

## 29. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена к выпуску Руководством Предприятия «20» июня 2024 г.

Утверждено от имени Руководства:

Руководитель



/ Цепке А.Б.

Заместитель главного бухгалтера



/ Тугаева С.З.

Место печати

