



# **Аудиторский отчет**

**по финансовой отчетности**

**Государственного коммунального предприятия «Центр  
охраны материнства и детства» на праве хозяйственного  
ведения государственного учреждения «Управление  
здравоохранения Актюбинской области»**

**за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года**

Республика Казахстан  
Актюбинская область  
г.Актобе  
2023год

## Содержание

- Аудиторский отчет
- Заявление об ответственности руководства
- Бухгалтерский баланс ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» за 2022год
- Отчет о прибылях и убытках ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» за 2022год
- Отчет о движении денежных средств ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» за 2022год
- Отчет об изменениях в капитале ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» за 2022год
- Примечание к финансовой отчетности за 2022год
- Оборотно – сальдовая ведомость ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» за 2022год
- Судебный иск № 191513105633332 от 17.08.23г.
- Постановление «О реорганизации»
- Тапсыру актiсі
- Бухгалтерский баланс ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» за 2021год
- Отчет о прибылях и убытках ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» за 2021год
- Отчет о движении денежных средств ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» за 2021год
- Отчет об изменениях в капитале ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» за 2021год
- Оборотно – сальдовая ведомость ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» за 2021г.
- Оборотно – сальдовая ведомость ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» за декабрь 2021г.
- Платежное поручение № 3 от 14.01.2022г.



ТОО «Tax Audit Бизнес»  
Республика Казахстан  
город Актобе  
12 мкрн 43А-26  
87757951987  
TaxAuditBiznes@mail.ru



ЖШС «Tax Audit Бизнес»  
Қазақстан Республикасы  
Ақтобе қаласы  
12 мөлтек ауданы, үй 43А-26  
87757951987  
TaxAuditBiznes@mail.ru

«Утверждаю»:  
Директор



ТОО «Tax Audit Бизнес»  
(государственная лицензия на занятие аудиторской  
деятельностью  
на территории Республики Казахстан  
№ 19023923, выданная МФ РК 29.11.2019г.)

А.Таниязова

**АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ № 5**  
(Аудиторское заключение независимого аудитора)

*Руководству ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ  
«Управление здравоохранения Актыобинской области»*

**Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее - Предприятие), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту - «МСФО») и с приказом Министерства финансов РК № 404 от 28.06.2017г.

**Основания для выражения мнения**

Предприятие реорганизовалось согласно Постановления Акимата Актыобинской области № 313 от 21.09.2021 года «О реорганизации государственного коммунального предприятия» путем присоединения к нему ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» (Далее – ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области»).

- Согласно Передаточного акта от 21.12.2021г. ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской области» переданы ГКП «Центр охраны материнства и детства» на ПХВ ГУ «Управления здравоохранения Актыобинской

области» основные средства с остаточной стоимостью 632 968,5 тыс.тенге, нематериальные активы стоимостью 361,3 тыс.тенге, ТМЗ на сумму 18 960,7 тыс.тенге.

Полученные основные средства, нематериальные активы и товарно-материальные запасы в Бухгалтерском учете Предприятия приняты в 2022году.

- Передаточный бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в собственном капитале за 2021год переданы 05.01.2022г.

Сальдо переданного Бухгалтерского баланса на конец 2021года Предприятием в Бухгалтерском учете приняты и отражены в 2022году.

- Согласно переданного Бухгалтерского баланса ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области» Уставный капитал на начала 2021г. составила 700 000 тыс.тенге, на конец 2021г. отражен в размере 632 968,5 тыс.тенге т.е. размер уставного капитала уменьшен на 67 031,5 тыс.тенге.

Уменьшенная сумма Уставного капитала в размере 67 031,5 тыс.тенге в переданном балансе отражена по строке 123 как «Прочие долгосрочные активы». При переносе сальдо Бухгалтерского баланса данная сумма Предприятием в бухгалтерском учете отражена по счету 5620 «Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток предыдущих лет».

Необходимо отметить, что данная сумма в оборотно-сальдовой ведомости ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области» за 2021год отражена по счету 5110 «Неоплаченный капитал».

- Согласно переданного Бухгалтерского баланса ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области» нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена в размере 97 832,6 тыс.тенге.

При переносе сальдо Бухгалтерского баланса Предприятием нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в бухгалтерском учете отражена в размере 97 711,9 тыс.тенге т.е. меньше на 120,7 тыс.тенге.

- Согласно переданного Бухгалтерского баланса ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области» денежные средства на конец 2021года составляет в размере 425,5 тыс.тенге.

При переносе сальдо Бухгалтерского баланса Предприятием денежные средства по счету 1030 «Денежные средства на текущих банковских счетах» в бухгалтерском учете отражена на основании платежного поручения № 3 от 14.01.2022г. в размере 410,0 тыс.тенге т.е. меньше на 15,5 тыс.тенге.

- В нарушении п.2.ст.5 Закона РК «Об аудиторской деятельности» аудит финансовой отчетности ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области» за 2021год не проведен.

Мы не проводили аудит финансовой отчетности ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области» за 2021год, поскольку договор с нами заключен на проведение аудита финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыбинской области» за 2022год. Соответственно, мы не могли определить достоверность сальдо переданного бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале ГКП ДРЦ «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актыбинской области».



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

#### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

➤ Мы не присутствовали при проведении годовой инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов на отчетную дату, поскольку эта дата предшествовала дате привлечения нас для проведения аудита финансовой отчетности за год, заканчивающейся на дату 31 декабря 2022 года. Состояние учетных регистров Предприятия не позволило нам проверить количество и наличие основных средств, запасов на отчетную дату при помощи других аудиторских процедур. Соответственно, мы не могли определить необходимость корректировок по запасам, фиксированным активам, их себестоимости, налогообложению, чистой прибыли и нераспределенному доходу по состоянию на 31 декабря 2022 года.

#### ***Прочая информация, включенная в Годовой отчет Предприятия за 2022г.***

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Предприятия за 2022год, но не включает финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

### ***Ответственность руководства Предприятия за подготовку и достоверность финансовой отчетности***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

### ***Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности***

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибок, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является



ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Аудитор:  Таниязова А.Н.

Квалифицированное свидетельство аудитора  
№ МФ – 0000919 от 29 октября 2019 года

«30» августа 2023 года  
Республика Казахстан  
г.Актобе

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Прилагаемая финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее – Предприятие) за 2022 год была подготовлена руководством Предприятия, которое несет ответственность за ее полноту и объективность.

Руководство Предприятия считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года. Размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Руководство Предприятия применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.


Финансовая отчетность составлена при условии, что Предприятие действует, и будет действовать в обозримом будущем, и, таким образом, предполагается, что Предприятие не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Руководство Предприятия признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО. Руководство также несет ответственность за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля, выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Предприятия подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Предприятие действовало в соответствии с требованиями норм законодательства РК. Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена к выпуску руководством Предприятия.

Главный врач:



  
Джанахов Е.С.

Бухгалтерский баланс отчетный период 2022 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: [www.minfin.gov.kz](http://www.minfin.gov.kz)

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актобинской области»  
по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тыс.тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	13 523	14 847
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	96 521	75 027
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	337	
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	459 195	520 032
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	27 643	
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>597 219</b>	<b>609 906</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		



ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	9 086 556	4 378 371
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	12 285	15 225
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>9 098 841</b>	<b>4 393 596</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>9 696 060</b>	<b>5 003 502</b>
<b>Обязательство и капитал</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	248 735	288 623
Краткосрочные оценочные обязательства	215	97 198	
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		28 969
Вознаграждения работникам	217	50	13 692
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	30 114	
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>376 097</b>	<b>331 284</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		275
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		



ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

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		
Прочие долгосрочные обязательства	321	4 260 844	
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>4 260 844</b>	<b>275</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	5 655 888	5 022 919
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-596 769	-350 976
Прочий капитал	415		
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>5 059 119</b>	<b>4 671 943</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>5 059 119</b>	<b>4 671 943</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>9 696 060</b>	<b>5 003 502</b>



Главный врач:

Джапахов Е. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

И.О. Главного бухгалтера:

Елеуова А. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2022 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: [www.minfin.gov.kz](http://www.minfin.gov.kz)

Индекс формы административных данных: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	2 790 247	906 576
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	3 185 851	1 075 582
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>-395 604</b>	<b>-169 006</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	104 820	36 231
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>-500 424</b>	<b>-205 237</b>
Финансовые доходы	021	245 744	36 747
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	117 276	163 090
Прочие расходы	025	77 709	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>-215 113</b>	<b>-5 400</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>-215 113</b>	<b>-5 400</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>-215 113</b>	<b>-5 400</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>		
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		
<b>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)</b>	<b>440</b>		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>-215 113</b>	<b>-5 400</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Главный врач Джапахов Е. С.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

И.О. Главного бухгалтера Елеуова А. С.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



**Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2022 год**

**Представляется:** в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

**Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:** www.minfin.gov.kz

**Индекс формы административных данных:** № 3 - ДДС-П

**Периодичность:** годовая

**Круг лиц, представляющих информацию:** организации публичного интереса по результатам финансового года

**Срок представления формы административных данных:** ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

**Наименование организации:** ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актюбинской области»  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	<b>010</b>	<b>2 776 000</b>	<b>845 538</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 768 082	824 681
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	7 918	20 857
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	<b>020</b>	<b>2 771 697</b>	<b>884 308</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	895 028	367 200
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 650 178	428 247
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	222 711	88 861
прочие выплаты	027	3 780	
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	<b>030</b>	<b>4 303</b>	<b>-38 770</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	<b>040</b>	<b>273 353</b>	<b>55 272</b>
в том числе:			



ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

реализация основных средств	041		36 747
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	273 353	18 525
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>278 980</b>	<b>1 655</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	278 980	1 655
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>-5 627</b>	<b>53 617</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>		

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-1 324	14 847
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	14 847	
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	13 523	14 847

Главный врач

Джапахов Е. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

И.О. Главного бухгалтера

Елеуова А. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)



Приложение 5 к приказу  
 Министра финансов  
 Республики Казахстан  
 от 2 марта 2022 года № 241  
 Приложение 6  
 к приказу Министра финансов  
 Республики Казахстан  
 от 28 июня 2017 года № 404

**Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2022 год**

**Представляется:** в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения  
**Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе:** [www.mfin.gov.kz](http://www.mfin.gov.kz)

**Индекс формы административных данных:** № 5-ИК

**Периодичность:** годовая

**Круг лиц, представляющих информацию:** организации публичного интереса по результатам финансового года

**Срок представления формы административных данных:** ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

**Наименование организации:** ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области»  
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля контролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	5 022 919							5 022 919
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	5 022 919							5 022 919
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					-350 976			-350 976

Государственное коммунальное предприятие «Центр охраны материнства и детства» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

	210	-350 976	-350 976	-350 976
Прибыль (убыток) за год	210			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220			
в том числе:				
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221			
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222			
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223			
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226			
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229			
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>			
в том числе:				
Вознаграждения работников акциями:	310			
в том числе:				







Государственное коммунальное предприятие «Центр охраны материнства и детства» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актобинской области»  
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
 ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
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	5 655 888				-596 769			5 059 119

Главный врач

Джапахов Е. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

И.О. Главного бухгалтера

Елеуова А. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



*(Handwritten signature)*  
 (подпись)



## **1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Государственное коммунальное предприятие «Центр охраны материнства и детства» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актобинской области» (далее – Предприятие или ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актобинской области») является юридическим лицом.

Предприятие реорганизовалось согласно постановления Акимата Актобинской области № 313 от 21.09.2021 года «О реорганизации государственного коммунального предприятия» путем присоединения к нему ГКП "Детский реабилитационный центр «Аяла» ГУ «Управления здравоохранения Актобинской области».

Передаточный акт активов и пассивов от 21.12.2021г. согласовано руководителем ГУ «Управления здравоохранения Актобинской области» и утвержден руководителем ГУ «Управления финансов Актобинской области».

Имеет самостоятельный баланс, расчетные счета, печать с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

Вид собственности — государственная (коммунальная) собственность.

Полное наименование: Государственное коммунальное предприятие «Центр охраны материнства и детства» на праве хозяйственного ведения ГУ «Управления здравоохранения Актобинской области».

БИН 201240013776.

Местонахождение юридического лица:

Юридический адрес: Республика Казахстан, 030010 Республика Казахстан, г.Актобе, район Астана, жилой массив Шестихатка, зд.471А.

Фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 030010 Республика Казахстан, г.Актобе, район Астана, жилой массив Шестихатка, зд.471А.

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции по Приказу № 40-Ж от 26.04.2021г., является главный врач – Джапахов Ербол Серикович с 26.04.2021г. по настоящее время.

Лицом, уполномоченным вести бухгалтерский учет по Приказу № 65 ж/к-5 от 05.01.2021г., являлся главный бухгалтер Жакенова Гульмира Султанкереевна с 02.08.2021г. до 03.05.2022г.

Лицом, уполномоченным вести бухгалтерский учет по Приказу № 117 ж/к-3 от 03.05.2022г., временно является главный бухгалтер Елеуова Актолкын Сергеевна с 03.05.2022г. по настоящее время.

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

ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Целью Предприятия является оказание доступной и своевременной квалифицированной медицинской помощи населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи и в системе обязательного социального медицинского страхования.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1. квалифицированная медицинская помощь:
2. специализированная медицинская помощь:
3. высокотехнические медицинские услуги:
4. амбулаторно-поликлиническая помощь: первично медико-санитарная помощь, консультативно-диагностическая помощь:
5. стационарная помощь:
6. стационарозамещающая помощь:
7. скорая медицинская помощь (вызовы 4 категории срочности):
8. лабораторная диагностика:
9. оказание фармацевтической помощи через лекарственные средства в порядке, установленном законом:
10. восстановительное лечение и медицинская реабилитация:
11. медико-социальная помощь:
12. санитарная авиация:
13. оказание платных медицинских услуг, не входящих в государственный объем бесплатной медицинской помощи:
14. осуществление повышения квалификации врачей и средних медицинских специалистов области при симуляционном центре:
15. обеспечение детского населения города Актюбе от 0 до 18 лет в необходимом объеме консультативно—диагностической, стационарной, стационарозамещающей, амбулаторной и реабилитационной помощью в рамках объема бесплатной медицинской помощи:
16. внедрение стандартов оказания медицинской реабилитации, разработанных на основе научной доказательной медицины, разработка и внедрение в деятельность Предприятия эффективных организационных форм оказания восстановительного лечения и медицинской реабилитации, инновационных методов диагностики и лечения детей.

Для государственного предприятия выполнение государственного заказа является обязательным. Заказ государства доводится до Предприятия через орган государственного управления.

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Продукция (работы, услуги), не охваченная заказом государства, реализуется и используется Предприятием самостоятельно.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании государственной лицензии.

Деятельность Предприятия осуществляется на основании государственной лицензии на занятие Медицинской деятельностью №21022712 от 19.07.2021 г.

Имеет лицензию на фармацевтическую деятельность №21021713 от 01.07.2021 г.

Деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения осуществляется на основании лицензии № 23014201 от 20.06.2023г., дата первичной выдачи 28.07.2021г., выданной РГУ "Департамент Комитета медицинского и фармацевтического контроля Министерства здравоохранения Республики Казахстан по Актюбинской области".

Деятельность в сфере обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение осуществляется на основании лицензии № 23014211 от 20.06.2023г., дата первичной выдачи 18.04.2022г., выданной ГУ "Комитет атомного и энергетического надзора и контроля". Министерство энергетики Республики Казахстан.

Деятельность Предприятия финансируется в соответствии с планом развития за счет собственного дохода и бюджетных средств, полученных в порядке, определенном бюджетным законодательством РК.

Предприятие не имеет зарегистрированных филиалов, представительств, дочерних и зависимых организаций.

**Сведения об учредителях:**

Учредителем Предприятия является акимат Актюбинской области.

Орган государственного управления - государственное учреждение «Управление здравоохранения Актюбинской области».

Уставный капитал составляет 5 655 887,6 тыс. тенге.

Уполномоченным органом по управлению государственным имуществом является ГУ «Управление здравоохранения Актюбинской области».

**2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН**

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

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.



### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ**

#### **Заявление о соответствии**

Настоящая финансовая отчетность, подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («МСФО») и законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета, и изложена в формате годовой финансовой отчетности утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Должностные инструкции работников бухгалтерии регламентируются должностными инструкциями.

Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта "1: С Бухгалтерия" версии 8.3.

Внутренний контроль за совершаемыми хозяйственными операциями осуществляется бухгалтерией в момент принятия первичных учетных документов к учету.

Документами учетной политики Предприятия являются учетная политика, утвержденная Руководством Предприятия, типовой план счетов бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятие основывается на принципах начисления и непрерывности.

#### **Основа представления финансовой отчетности**

Финансовая отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые ранее стандарты и интерпретации СМСФО (КИМСФО), и полностью соответствует им.

#### **База для определения стоимости**

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости основных средств за вычетом амортизации. Прочие финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются в Отчете о прибылях и убытках по амортизируемой или первоначальной стоимости в порядке ликвидности.

#### **Функциональная валюта и валюта отчетности**

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятия, и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге (если иное не предусмотрено). Все значения округлены до целых тысяч тенге, если не указано иное.

В финансовой отчетности представлена сравнительная информация в отношении предыдущего периода.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятие основывается на принципах начисления и непрерывности.

**Принципы подготовки финансовой отчетности:**

**Принцип непрерывности деятельности**

Финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности.

В целом финансовое положение Предприятия зависит от государственной политики в сфере здравоохранения.

Руководство Предприятия считает, что нынешнее финансовое состояние Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа действующего Предприятия.

**Принцип начисления**

При составлении финансовой отчетности, за исключением информации о движении денежных средств, Предприятие применяет метод начисления. Согласно методу начисления операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся, а именно:

- доходы признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов;
- расходы и убытки признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

**Принцип осмотрительности**

Принцип осмотрительности предполагает введение определенной степени осторожности в процессе формирования суждений и оценочных значений так, чтобы активы или доходы не были завышены, а обязательства или расходы – занижены.

**Налогообложение**

Предприятие подлежит налогообложению в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Налоги и финансовые риски, признаваемые в финансовой отчетности, отражают наилучшие предположения результатов Предприятия на основе фактов, известных на отчетную дату. Разница между прогнозируемой оценкой по налогам и окончательной оценкой по налогам фиксируется в отчете о прибылях и убытках за период, в котором они имели место, если не ожидалось иное.

**Использование оценок и допущений**

Соответствие МСФО требует от руководства Предприятия использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы прибыли и убытков в течение отчетного периода.



Данная финансовая отчетность подготовлена в целом, в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, по отдельным статьям финансовой отчетности использовалась оценка по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по другой методике. При составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и будущие периоды.

Основные допущения относительно будущего развития событий и ключевые источники неопределенности в оценках по состоянию на конец отчетного периода, которые связаны с риском значительной корректировки сумм активов и обязательств в следующем финансовом году.

По мнению руководства Предприятия, в процессе применения положений Учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

#### ***Последовательность представления***

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего 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, пересмотренная структура будет сохраняться и сравнимость информации не пострадает.

#### ***Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений***

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.



#### **4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО / IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Общества.

##### ***Денежные средства и их эквиваленты***

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на банковских счетах, наличность в кассе и краткосрочные депозитные счета в банках. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по первоначальной стоимости.

Остатки денежных средств с ограничением на использования для погашения обязательств отражаются в бухгалтерском балансе отдельно, вместе с комментариями руководства.

##### ***Дебиторская задолженность***

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

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

##### ***Прочие краткосрочные активы***

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

##### **Основные средства**

##### ***Признание и оценка основных средств***

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО 16 «Основные средства», согласно которого объект признается в качестве основного средства когда: с большей

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

долей вероятности можно утверждать, что ГКП получит связанные с активом будущие экономические выгоды; и фактические затраты на приобретение актива могут быть надежно оценены.

Первоначально основные средства учитываются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку и любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, который уже был признан, увеличивают его балансовую стоимость тогда, когда Предприятия с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива. Все прочие последующие затраты признаются как расходы того отчетного периода, в котором они были понесены.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

Основные средства, полученные в результате безвозмездной передачи, оцениваются по справедливой стоимости полученного актива на дату признания в бухгалтерском учете, на основании стоимости, указанной в акте приема.

***Обесценение основных средств***

Активы, подлежащие тесту на обесценение, определяются ежегодно по истечению трех лет со дня приобретения актива. В случае возникновения снижения стоимости актива, балансовая стоимость его уменьшается до его возмещаемой стоимости, а сумма уменьшения признается в качестве расхода в отчете о совокупном доходе. Любое последующее увеличение возмещаемой стоимости актива отражается в учете после исчезновения обязательств и событий, приведших к частичному или полному списанию актива, при условии наличия убедительных доказательств того, что новые обстоятельства или события сохранятся в обозримом будущем.

***Амортизация***

Амортизация основных средств начисляется путем применения метода равномерного (прямолинейного) списания стоимости актива в зависимости от срока полезной службы амортизируемого актива.

Списание основных средств имеет место, с разрешения уполномоченного органа в случаях полной невозможности их дальнейшего использования, продажи, безвозмездной передачи, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передачи в виде вклада в уставный капитал дочерних предприятий, изъятия уполномоченным органом и в иных случаях.



## **Нематериальные активы**

### **Признание и оценка**

Нематериальные активы с конечными сроками использования, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется прямолинейным методом в течение срока полезного использования нематериальных активов.

### **Списание нематериальных активов**

Нематериальный актив списывается при продаже или, когда от его использования или выбытия не ожидается поступления будущих экономических выгод. Доход или убыток от списания нематериального актива, представляющий собой разницу между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива, включается в прибыль или убыток в момент списания.

### **Запасы**

Запасы отражаются по фактической себестоимости. В себестоимость запасов включаются затраты на приобретение запасов и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Списание запасов на административные расходы относятся на расходы в том отчетном периоде, когда они были фактически использованы.

### **Целевое финансирование (субсидии из бюджета)**

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

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

Доходы, связанные с признанием средств целевого финансирования (субсидия), должны равномерно распределяться по периодам и соотноситься с расходами, на покрытие которых были выделены средства.

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

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов. Выполнение госзаказа в рамках приобретения основных фондов признается в учете доходом будущих периодов.

### **Выбор метода признания дохода по характеру приобретения и использования**

По предприятию применяется следующие методы признания доходов, поступивших из бюджета по целевому финансированию;



**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

- Субсидия (трансферт) признается как отложенный доход при приобретении амортизируемых основных средств, который признается в составе прибыли или убытка на систематической основе в течение срока полезного использования актива;
- Субсидии (трансферт) на капитальный ремонт и приобретение товарно-материальных ценностей используемых в процессе производства в течение отчетного периода по своему экономическому характеру не являются амортизируемыми активами и соответственно субсидии, полученные из республиканского бюджета, местного бюджета на эти цели являются доходами отчетного периода, в итоге должны отражаться в отчете о прибылях и убытках, а также признаваться в составе прибыли или убытка с целью приведения их в соответствие со статьями расходов, которые они финансируют.

**Учет кредиторской задолженности**

Обязательство классифицируется как краткосрочное, когда:

- его предполагается погасить в нормальных условиях операционного цикла Предприятия;
- оно подлежит погашению в течение операционного цикла (12 месяцев).

Долгосрочное обязательство – это обязательство со сроком оплаты более одного года с фактической даты баланса (или операционного цикла) заемщика.

**Прочие краткосрочные обязательства**

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

**Вознаграждения работникам**

Учет вознаграждений работникам ведется в соответствии с МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Стандарт применяется ко всем видам вознаграждения работникам, которые подразделяются на:

- краткосрочные вознаграждения работникам, подлежащие выплате в полном объеме в течение двенадцати месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги (кроме выходных пособий);
- долгосрочные вознаграждения работникам, которые являются вознаграждениями работникам, по выплате которых не возникает в полном объеме в течение двенадцати месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги.

Расчет величины заработной платы производится на основании поданных табелей учета рабочего времени, приказов Предприятия.

Заработная плата работников состоит из:

- Основной заработной платы – это заработная плата, начисленная за отработанное время за выполненную работу при повременной, и при сдельной оплате труда.
- Дополнительной заработной платы – это доплаты, надбавки к должностному окладу, вознаграждения, премии, зарплата за неотработанное время.

Материальная помощь работникам, и выплата средств на погребение, выплат для оплаты медицинских услуг, выплаты при рождении ребенка, выдаются по заявлению работника.

### ***Вознаграждение персоналу***

Заработная плата работникам начисляется в соответствии с установленными окладами (штатному расписанию) с повременной формой оплаты труда.

Вознаграждение руководству и другому ключевому руководящему составу за их участие в работе в высших органах управления состоит из должностного оклада.

Предприятие самостоятельно определяет фонд заработной платы, устанавливает формы, систему оплаты и стимулирования труда, определяет тарифные ставки и оклады, доплаты, надбавки работникам Предприятия в соответствии с действующим законодательством и результатами финансово – хозяйственной деятельности и согласовывает с участниками наблюдательного совета.

### ***Общий принцип оценки краткосрочных вознаграждений работникам Предприятия:***

Оказанные услуги работником в течение отчетного периода, Предприятие оценивает затраты по не дисконтированной величине краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащих выплате в обмен на эти услуги. В момент выплаты краткосрочного вознаграждения работнику отраженные ранее обязательства Предприятия погашаются. На конец отчетного периода неоплаченный остаток признается краткосрочным обязательством.

Очередные отпуска работникам предоставляются согласно утвержденного графика.

### ***Резерв по отпускам***

Расчет резерва осуществляется ежегодно по каждому сотруднику исходя из данных среднего заработка сотрудника за 12 месяцев и количество дней неиспользованного отпуска на отчетную дату. В сумму оцененного резерва по отпускам включается величина оцененного социального налога.

Расчет ежемесячной суммы отчисления в резерв на оплату отпусков рассчитывается делением годового фонда оплаты труда на общее количество календарных дней за год за вычетом праздничных дней и на количество месяцев в году, т.е. 12, умножением на количество дней отпускных, предусмотренных трудовым договором.

Резерв для выравнивания расходов по периодам (расходы на отпуска) может создаваться в конце каждого месяца, квартала, полугодия или в конце года, в зависимости от периодичности составления отчетности и корректируется в конце года перед составлением отчетности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков будет определяться предприятием на основании суммы задолженности по отпускам, годового планового размера фонда оплаты труда и графика предоставления отпусков.

### ***Учет налогов***

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с соблюдением требований Налогового Кодекса РК.

Доходы Предприятия не подлежат налогообложению при соблюдении следующего условия: не менее 90 процентов совокупного годового дохода получено от осуществления деятельности в социальной сфере (оказание образовательных и медицинских услуг).



**Учет доходов и расходов**

Учет доходов Предприятия ведется в соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка по договорам с покупателями».

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

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

**Признание дохода от предоставления услуг/выполнения работ**

Признание дохода от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому доход признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги. При таком методе доход от предоставления услуг (выполнению работ) признается при условии, что результат сделки (договора) может быть надежно оценен.

**Признание дохода по договорам аренды**

Доход от операционной аренды отражается в составе доходов на равномерной основе на протяжении срока аренды.

**Признание прочих доходов**

Прочие доходы признаются, когда:

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

**Доходы будущих периодов**

Доходы будущих периодов - доходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, но фактически полученные в отчетном периоде.

В соответствии с принципом начисления доходы отражаются в учетных записях и включаются в отчетность тех периодов, к которым они относятся, а не по мере поступления денежных средств или прочих активов, с которыми связано получение доходов.

**Учет расходов**

**Признание расходов**

Расход - уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода вследствие расходования или сокращения активов, или возникновения обязательств в результате обычной деятельности по получению дохода.



**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Предприятия.

Признание расходов должно производиться в том же периоде, в котором признаются доходы, в связи с которыми данные расходы были понесены либо, когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Такое признание предполагает одновременно признание доходов и расходов, возникающих непосредственно и совместно от одних и тех же операций или других событий.

**Последующие события**

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

**Учет собственного капитала**

Собственный капитал – часть активов предприятия, остающаяся после вычета всех его обязательств, который формируется за счет нераспределенной прибыли.

Уставный капитал – организационно-правовая форма капитала, величина которого определяется уставом или законодательством. Размер уставного капитала определен Уставом предприятия.

Уставный капитал может увеличиваться за счет получаемой прибыли или за счет дополнительных взносов учредителей.

**5. ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В МСФО И ИНТЕРПРЕТАЦИЯХ**

В 2022 году Предприятие применило все новые и измененные стандарты и интерпретации, которые не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия. Предприятие не применяло досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

**Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Предприятия с 1 января 2022 года, но не оказали существенного воздействия:**

- Поправка к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, связанные с COVID-19» (выпущена 28 мая 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты);

- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные — Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты);

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) — поправки к МСФО (FRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (FRS) 7, МСФО (FRS) 4 и МСФО (FRS) 16 - Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- Упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставка, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- Допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- Организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

Пересмотр данного документа не оказал влияния на финансовую отчетность Предприятия, так как у него отсутствуют финансовые инструменты с плавающей процентной ставкой и отношения хеджирования, которые могут быть затронуты реформой базовой процентной ставки.

**Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и которые Предприятие не приняло досрочно:**

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 — «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты);
- МСФО (FRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2023 г. Поправками к МСФО (IFRS) 17, как указывается ниже);
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные — перенос даты вступления в силу — Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

**6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**



**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Предприятие имеет следующие расчетные счета:

1. Расчетный счет KZ3694803KZT22031206 в АО "Евразийский";
2. Расчетный счет KZ5994803KZT22031277 в АО "Евразийский".

На 31 декабря, денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2021г.	Поступление	Выбытие	На 31.12.2022г.
Денежные средства в кассе	17	2 490	2 127	380
Денежные средства на текущих банковских счетах	14 830	3 111 093	3 112 780	13 143
<b>Итого</b>	<b>14 847</b>	<b>3 113 583</b>	<b>3 114 907</b>	<b>13 523</b>

Остатки на банковских счетах подтверждены выписками на 01 января 2023 года.

**7. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность Предприятия представлена следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в т.ч:	95 047	75 020
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	73 452	60 378
Прочие	21 595	14 642
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц		7
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч:	1 474	
ГКП "Актобинский медицинский центр" на ПХВ	1 410	
<b>Итого</b>	<b>96 521</b>	<b>75 027</b>

**8. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО АРЕНДЕ**

тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	337	
<b>Итого</b>	<b>337</b>	

**9. УЧЕТ ЗАПАСОВ**



**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Учет запасов Предприятия осуществляется на счетах 1311 «Медикаменты», 1312 «Канцелярские товары», 1313 «Дез. средства», 1314 «Прочие материалы», 1315 «Масла», 1316 «Запасные части», 1317 «МБП», 1318 «Мягкий и твердый инвентарь», 1319 «ГСМ», 1321 «Продукты питания», 1323 «МБП медикаменты». Движение по видам запасов за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.:

тыс.тенге

Виды запасов	Сальдо на 01.01.2021 г.	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2022 г.
Медикаменты	399 394	1 241 416	1 332 964	307 846
Дез. средства	33 324	75 292	55 948	52 668
Прочие материалы	32 364	41 123	19 825	53 662
Масла	188	1 125	1 000	313
Запасные части	1 114	2 812	2 384	1 542
МБП	6 857	2 210	1 343	7 723
Мягкий инвентарь	2 023	5 148	1 138	6 033
ГСМ	784	6 254	5 575	1 462
Продукты питания	1 249	12 075	13 318	6
МБП медикаменты	42 735	9	14 805	27 939
<b>Итого</b>	<b>520 032</b>	<b>1 387 462</b>	<b>1 448 299</b>	<b>459 195</b>

**10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие краткосрочные активы Предприятия представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Краткосрочные авансы выданные (ТОО "QazMedEQ")	27 609	
Расходы будущих периодов (страхование, подписка на газеты и журнал)	34	
<b>Итого</b>	<b>27 643</b>	

**11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

тыс.тенге

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2022 года:	8 613 664
Накопленный износ	4 235 293
<b>Остаточная стоимость на 01.01.2022г</b>	<b>4 378 371</b>

ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Поступление	5 348 636
Выбытие	389 861
Износ	250 590
Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2022г.	13 572 439
Накопленный износ на 31.12.2022г.	4 485 883
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2022г.</b>	<b>9 086 556</b>

**12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы Предприятия по состоянию на 31.12.2022г. представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	Стоимость
Первоначальная стоимость на 01.01.2022г.	22 973
Поступило	617
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	23 590
Накопленный износ на 01.01.2022г.	7 747
Износ за период	3 558
Накопленный износ на 31.12.2022 г	11 305
Балансовая стоимость на 01.01.2022г.	15 225
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	12 285

**13. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность Предприятия представлена следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	245 303	288 623
Задолженность по возвратам реализованных готовой продукции, товаров, работ, услуг	878	
Задолженность перед подотчетными лицами		275
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	2 554	
<b>Итого</b>	<b>248 735</b>	<b>288 898</b>

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам:

ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
ALICO TRADE	450	
Aqtobe su-energy group	5 210	
Medical Labs	7 185	
Pharmprovide ТОО	0	269
Актобеэнергоснаб	5 222	1 910
АО "Jusan Mobile"	462	588
АО "КазТрансГазАймак"	2 493	1 217
АО "Транстелеком"	28	0
АО Казахтелеком	25	24
Гелиос ТОО	0	694
ГКП "Областное Паталогоанатомическое бюро" на ПХВ	1 083	0
ГКП Актоб. обл. фтизиопульмонолог. центр на ПХВ	0	2
ИП "Альянс"	0	546
ИП "Аманат"	0	84
ИП БЕРДА АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	2 000	0
ИП Бисикенова Сагадат Абуталыповна	0	99
ИП Есенаманова Сабира	350	1 915
ИП Кувандыкова Г.С.	0	47
ИП Нурмуханова Б.Н.	0	55
ИП Тукешов Арман Кажимуханович	0	194
Медилэнд ТОО Научно-производственная фирма	0	13 618
Областная клиническая инфекционная больница ГКП	0	702
СК-Фармация ТОО	153 795	202 329
ТОО "Anko Service"	498	0
ТОО "ANNSOF"	0	0
ТОО "APEX CO"	2 704	181
ТОО "ArtGaz"	1 530	0
ТОО "CASPIAN LAB"	1 962	0
ТОО "Clever Medical"	0	1 209
ТОО "DENSAULYQ Life"	0	9 498
ТОО "Rubin Servis"	0	150
ТОО "Ақтөбе Медиа"	47	0
ТОО "Алтын Керемет Сервис"	166	0
ТОО "Зере Медикалс"	0	3 646
ТОО "Караганда Медтех"	0	0
ТОО "КДЛ ОЛИМП"	427	5 757
ТОО "КМК-АМАНАТ"	0	16 417

ТОО «Tax Audit Бизнес» 030000, г.Актобе, 12 мкрн. д. 43 «А» - 26

БИН 191140016287, email: [TaxAuditBiznes@mail.ru](mailto:TaxAuditBiznes@mail.ru), тел. 8 (7132) 441523, +7 775 795 1987

Страница 32



ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

ТОО "МЕДНОР"	5 400	1 400
ТОО "Медэкс плюс"	0	0
ТОО "Мелиор-LTD"	27 711	21 450
ТОО "Микролабсервис"	1 368	0
ТОО "МЦ Саяжан"	0	160
ТОО "Нур опторг 10"	0	49
ТОО "Отан-XXI век "	938	958
ТОО "ПРЦ воинов-интернац. инвалидов афг. войны Ruh	2 942	0
ТОО "Торговый дом "Аврора""	21 033	0
ТОО "Ысык и К"	18	0
ТОО "Энерго-Ком"	0	995
Филиал РГП на ПХВ "Нац.центр экспертизы" Комитета	0	2 461
ЧМУ Здоровое поколение	253	0
<b>Итого</b>	<b>245 303</b>	<b>288 623</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
ALICO TRADE	257	
DIVES (ДИВЕС) ТОО	441	
Medical Labs	749	
Талап Секьюрити	210	
ТОО "CASPIAN LAB"	652	
ТОО "Байсат Медикал"	2	
ТОО "Мастермед"	215	
ЭКО Пром КЗ	28	
<b>Итого</b>	<b>2 554</b>	

#### 14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные оценочные обязательства Предприятия представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	97 198	13 692
<b>Итого</b>	<b>97 198</b>	<b>13 692</b>

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Оценочные обязательства — бесспорная кредиторская задолженность, срок погашения которой и/или дата погашения носят неопределенный характер. Согласно Учетной политике, предприятием в соответствии с требованиями IAS 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», признается резерв по неиспользованным дням отпусков работников, который рассчитывается на основе средней заработной платы расчетного количества дней отпуска.

**15. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ**

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	50	
<b>Итого</b>	<b>50</b>	

**16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Краткосрочные обязательства Предприятия представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Индивидуальный подоходный налог		6 811
Социальный налог		5 874
Обязательства по социальным отчислениям	54	2 818
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	27	1 764
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	51	1 767
Обязательства по пенсионным отчислениям	84	9 870
Прочие обязательства по другим добровольным платежам (Профвзносы)	10	65
Краткосрочные авансы полученные	29 888	
<b>Итого</b>	<b>30 114</b>	<b>28 969</b>

Расшифровка авансов полученных:

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
ТОО "ВЗ Холдинг"	2 279	
ГУ "Управление здравоохранения Актобинской области"	27 609	
<b>Итого</b>	<b>29 888</b>	

**17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие долгосрочные обязательства Предприятия представлены следующим образом:

ТОО «Tax Audit Бизнес» 030000, г.Актобе, 12 мкрн. д. 43 «А» - 26

БИН 191140016287, email: [TaxAuditBiznes@mail.ru](mailto:TaxAuditBiznes@mail.ru), тел. 8 (7132) 441523, +7 775 795 1987

Страница 34

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Доходы будущих периодов	4 260 844	
<b>Итого</b>	<b>4 260 844</b>	

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

Согласно Учетной политики Предприятия, к доходам будущих периодов относится получение активов в качестве безвозмездных поступлений. Безвозмездные поступления, связанные с долгосрочными активами, списываются на доходы по мере начисления амортизации по активам, создание которых было обусловлено этими поступлениями, в сумме, пропорциональной сумме начисленной амортизации.

### 18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Предприятия представлен следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Уставный капитал	5 655 888	5 022 919
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного года	-215 113	-350 976
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) предыдущих лет	-381 656	
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>5 059 119</b>	<b>4 671 943</b>

Увеличение Уставного капитала Предприятия произошло за счет реорганизации ГКП на ПХВ «Центр охраны материнства и детства» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области» путем присоединения к нему ГКП «Детский реабилитационный центр Аяла» ГУ «Управление здравоохранения Актыобинской области», согласно Постановления Акимага Актыобинской области № 313 от 21.09.2021г. \_

Предприятием за 2022год получен убыток в размере 215 113 тыс.тенге.

### 19. ДОХОД

Предприятие получает доходы с течением времени в Казахстане. Доходы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующими статьями:

тыс.тенге

Статьи доходов	2022г.	2021г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг	2 790 036	891 345
Прочие доходы (мед.услуги)	211	
<b>Итого</b>	<b>2 790 247</b>	<b>891 345</b>
Доходы от безвозмездно полученных активов (трансферты ОУЗ)	245 744	36 747



ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Прочие доходы	117 276	178 321
<b>Всего</b>	<b>3 153 267</b>	<b>1 106 413</b>

Расшифровка прочих доходов:

тыс.тенге

Виды доходов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Доходы от безвозмездно полученных активов	113 228	171 673
Доходы от операционной аренды	2 834	
Прочие доходы	1 214	6 648
<b>Итого</b>	<b>117 276</b>	<b>178 321</b>

**20. РАСХОДЫ**

тыс.тенге

Виды расходов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	3 185 851	1 075 582
Административные расходы	104 820	36 231
Прочие расходы	77 709	
<b>Итого</b>	<b>3 368 380</b>	<b>1 111 813</b>

Расшифровка административных расходов:

тыс.тенге

Статьи расходов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Заработная плата	31 848	9 041
Лечебное пособие	301	0
Отопление	4 615	1 577
Холодная вода, сток	24 359	2 209
электроэнергия	11 657	4 727
Услуги связи	4 753	1 351
Прочие услуги	19 386	5 613
командировочные расходы СМП ГОБМП	1 153	153
Прочие расходы	37	0
Комиссия банка	904	496
Отчисления ОСМС	792	0
пеня	2	151
Пеня по взносам ОСМС	40	42
Пеня по ОПВ	126	16
Пеня по отчислениям ОСМС	22	33

ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Пеня по СО	38	10 057
Другие прочие расходы	278	0
Расходы будущих периодов	1 778	0
Социальные отчисления	890	225
Социальный налог	1 841	541
<b>Итого</b>	<b>104 820</b>	<b>36 231</b>

Расшифровка прочих расходов:

тыс. тенге

Статьи расходов	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Заработная плата	53 612	
Резервы и провизии	14 841	
Налоги и социальные отчисления	9 256	
<b>Итого</b>	<b>77 709</b>	

**21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И СТОРОНЫ, ИМЕЮЩИЕ ЗНАЧИТЕЛЬНОЕ ВЛИЯНИЕ НА ОПЕРАЦИИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Отношения контроля и операции со связанными сторонами**

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Непосредственным и конечным Учредителем Предприятия является акимат Актобинской области, органом, осуществляющим управление Предприятием является государственное учреждение «Управление здравоохранения Актобинской области», который и является конечной контролирующей стороной Предприятия, финансовая отчетность которой находится в открытом доступе.

Связанные стороны включают ключевой персонал, а также операции, в которых ключевому управленческому персоналу Предприятия прямо или косвенно принадлежит существенная доля голосов. Сделка со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным условиям.

Вознаграждения ключевого управленческого персонала:

тыс. тенге

Ключевой управленческий персонал	2022 год	2021год
Главный врач	7 201	4 771
<b>Итого</b>	<b>7 201</b>	<b>4 771</b>

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Увеличение сумм вознаграждений ключевого персонала по сравнению с предыдущим периодом произошло по причине увеличения в 2022 году должностных окладов на основании решения органа управления.

Сделки, совершенные со связанными сторонами в течение отчетного периода и сальдо на 31 декабря 2022 года.

Наименование	2022 год	Описание
НАО ФСМС	2 630 589	госзаказ на медицинские услуги
<b>Итого</b>	<b>2 630 589</b>	

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после окончания года – благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности. Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.

События, произошедшие после окончания года, которые предоставляют дополнительную информацию о финансовом положении Предприятия на отчетную дату (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности.

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

Постановлением Акимата Актыобинской области № 150 от 23.05.2023г. «О переименовании государственного коммунального предприятия» Предприятие переименовано в Государственное коммунальное предприятие «Многопрофильная областная детская больница» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области».

Справка о государственной перерегистрации от 06.06.2023г.

Руководство Предприятия считает, что после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности не было событий, которые потребовали корректировок или дополнительного раскрытия.

## 23. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством оценок и допущений, влияющих на суммы учтенных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности и учтенные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.



Учетные оценки и основополагающие допущения проверяются Предприятием на постоянной основе. Изменения в учетных оценках признаются в том отчетном периоде, который предусмотрен в учетной политике и налоговой учетной политике Предприятия.

#### **24. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

##### **Обзор**

Использование финансовых инструментов подвергает Предприятия следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Предприятия каждому из указанных рисков, о целях Предприятия, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Предприятия к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

##### **Основные принципы управления рисками**

Руководство несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Предприятия и надзор за функционированием этой системы. Политика Предприятия по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Предприятие, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Предприятия. Предприятие устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

##### **Кредитный риск**

Кредитный риск это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и заставит другую сторону понести финансовый убыток. У Предприятия нет существенной концентрации кредитного риска.

Также, кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Предприятия, обычно ограничиваются с суммами, при наличии таковых, на которое величина обязательств контрагентов превышает обязательства Предприятия перед этими контрагентами. Политика Предприятия предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности к кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива. Предприятие считает, что максимальная величина ее риска равна сумме дебиторской задолженности и прочих текущих активов за вычетом резервов на обесценение, отраженных на отчетную дату.

У Предприятия действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю.

##### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности это риск возникновения у Предприятия трудностей при получении средств, для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск

**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, близкой к его справедливой стоимости.

Требования к ликвидности регулярно контролируются и руководство следит за наличием средств в объеме достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

**Рыночный риск**

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Предприятие управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры, путем постоянного мониторинга цен на приобретаемые товары, работы и услуги.

**Классификация для целей бухгалтерского учета и справедливая стоимость**

**Справедливая стоимость и балансовая стоимость**

По мнению руководства, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Предприятия приближена к их балансовой стоимости.

**Управление капиталом**

Предприятие не имеет официальной политики по управлению капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Предприятия, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга выручки и прибыли Предприятия. Осуществляя данные меры, Предприятие стремится обеспечить устойчивый рост прибылей. Предприятие не является объектом внешних регулятивных требований в отношении капитала.

**25. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода фактически возможна, тогда соответствующий актив не является условным активом и его признание является уместным.

Условные обязательства не признаются в финансовой отчетности. Они не раскрываются, если возможность оттока ресурсов, включающих экономические выгоды, является отдаленной.

**Судебные иски**

В ходе осуществления обычной деятельности Предприятия может быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Предприятие. Руководство считает, что разрешение всех деловых вопросов не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Предприятия.

В целях соблюдения установленного законодательством порядка досудебного урегулирования спора, порядка использования и контроля бюджетных средств, Предприятием 17.08.2023г. направлен судебный иск № 19151310563332 «О взыскании задолженности» с ТОО «QazMedEQ» в размере 27 609 тыс.тенге, который был



**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

перечислен авансом по платежному поручению № 2418 от 28.12.22г. и на момент завершения аудита числится в дебиторской задолженности.

**Страхование**

Отрасль страхования в Республике Казахстан находится в состоянии развития, многие виды страхования, распространенные в других странах, в целом пока недоступны в Республике Казахстан. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих основных средств, убытков, вызванных остановками своей деятельности или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Предприятия. До тех пор, пока Предприятие не получит адекватное страховое покрытие, будет существовать риск убытков от разрушения и потери некоторых активов, что может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Предприятия и её финансовое положение. Руководство считает, что не требуется создание дополнительных провизий, за исключением тех, которые признаны в данной финансовой отчетности.

**Условные налоговые обязательства**

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование (в том числе мнений в отношении учета согласно МСФО доходов, расходов и прочих статей финансовой отчетности) различными налоговыми органами.

Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за заявленные и выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане налоговых законов, весьма сурова. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих начислению налогов и впоследствии (если таковые будут иметься) может превысить сумму, отнесённую на расходы по настоящую дату и начисленную на 31 декабря 2022 года.

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

**Вопросы охраны окружающей среды**

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть весьма суровы. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате более строгой интерпретации существующих положений, гражданских исков или изменений в законодательстве не могут быть достоверно оценены.



**ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

В соответствии с текущим законодательством, руководство считает, что не существует вероятных либо возможных обязательств, которые могут оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Предприятия и результаты ее деятельности помимо того, что уже было признано или раскрыто в данной финансовой отчетности.

**Экономическая ситуация**

Экономическая деятельность Предприятия осуществляется в Республике Казахстан. Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия и поддержки своих клиентов и сотрудников. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Предприятия в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Предприятия в текущих обстоятельствах.

**26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 24 августа 2023 года и от имени руководства ее подписали:

\_\_\_\_\_  
Главный врач

Джапахов Е.С.

\_\_\_\_\_  
И.О. Главного бухгалтера

Елеуова А.С.

ГКП "Многопрофильная обл. детская больница" на ПХВ  
 Оборотно-сальдовая ведомость за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>000, Вспомогательный</b>			<b>756 360 288,38</b>	<b>756 360 288,38</b>		
<b>1000, Денежные средства</b>	<b>14 847 040,70</b>		<b>3 113 582 867,50</b>	<b>3 114 907 007,19</b>	<b>13 522 901,01</b>	
1010, Денежные средства в кассе	16 752,00		2 490 113,00	2 127 259,00	379 606,00	
1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	14 830 288,70		3 111 092 754,50	3 112 779 748,19	13 143 295,01	
<b>1200, Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>75 027 102,09</b>		<b>3 046 798 981,55</b>	<b>3 024 968 461,66</b>	<b>96 857 621,98</b>	
1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	75 020 027,09		3 036 006 292,84	3 015 979 458,62	95 046 861,31	
1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников	7 075,00		3 806 925,00	3 814 000,00		
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	7 075,00		3 780 361,00	3 787 436,00		
1254, Прочая краткосрочная задолженность работников (хищение, порча, материальный ущерб и др.)			26 564,00	26 564,00		
1260, Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде			2 834 206,60	2 497 594,47	336 612,13	
1270, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			4 151 557,11	2 677 408,57	1 474 148,54	
1271, Задолженность по возвратам ТМЗ			122 918,57	122 918,57		
1274, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			4 028 638,54	2 554 490,00	1 474 148,54	
<b>1300, Запасы</b>	<b>520 032 296,07</b>		<b>1 387 462 058,61</b>	<b>1 448 299 399,66</b>	<b>459 194 955,02</b>	
1311, Медикаменты	399 393 701,30		1 241 415 862,37	1 332 963 930,93	307 845 632,74	
1313, Дез. средства	33 324 479,63		75 291 785,22	55 948 430,74	52 667 834,11	
1314, Прочие материалы	32 363 948,53		41 123 036,12	19 825 091,41	53 661 893,24	
1315, Масла	188 320,00		1 124 613,80	999 645,19	313 288,61	
1316, Запасные части	1 113 955,52		2 811 766,48	2 383 621,00	1 542 101,00	
1317, МБП	6 856 807,59		2 209 790,86	1 343 404,86	7 723 193,59	
1318, Мягкий инвентарь	2 023 386,72		5 147 651,16	1 137 571,36	6 033 466,52	
1319, ГСМ	783 602,93		6 253 900,00	5 575 164,70	1 462 338,23	
1321, Продукты питания	1 249 222,63		12 074 952,60	13 317 757,63	6 417,60	
1323, МБП медикаменты	42 734 871,22		8 700,00	14 804 781,84	27 938 789,38	
<b>1700, Прочие краткосрочные активы</b>			<b>29 421 324,50</b>	<b>1 777 562,71</b>	<b>27 643 761,79</b>	
1710, Краткосрочные авансы выданные			27 608 992,50		27 608 992,50	
1720, Расходы будущих			1 812 332,00	1 777 562,71	34 769,29	
<b>2400, Основные средства</b>	<b>4 378 370 497,26</b>		<b>8 832 952 523,65</b>	<b>4 124 767 341,17</b>	<b>9 086 555 679,74</b>	
2410, Основные средства	8 613 663 777,36		7 242 193 572,46	2 283 418 562,58	13 572 438 787,24	
2411, Здания и сооружения	3 266 456 114,00		4 466 131 579,20		7 732 587 693,20	
2412, Машины и	4 942 179 733,17		2 545 947 180,63	2 204 733 121,54	5 283 393 792,26	
2413, Медицинское оборудование	1 396 145,28				1 396 145,28	
2414, Транспортные	143 614 100,00		10 070 000,00		153 684 100,00	
2415, Инструменты и хоз.инвентарь	1 160 000,00		570 000,00	614 000,00	1 116 000,00	
2416, Оргтехника	16 774 369,51		35 487 806,12	11 473 164,24	40 789 011,39	
2418, Прочие основные средства	117 192 835,40		183 987 006,50	66 598 276,80	234 581 565,10	
2419, Земля	124 890 480,00		0,01		124 890 480,01	
2420, Амортизация основных средств		4 235 293 280,10	1 590 758 951,19	1 841 348 778,59		4 485 883 107,50
2420, Амортизация основных средств		38 041,67	152 166,68	608 666,72		494 541,71
2421, Амортизация зданий и сооружений		687 394 142,19	32 178 501,97	174 943 936,85		830 159 577,07
2422, Амортизация машин и оборудования		3 233 041 631,33	1 318 561 668,65	1 325 477 065,71		3 239 957 028,39
2423, Амортизация транспортных средств		35 037 683,17	5 079 166,65	19 255 020,75		49 213 537,27



2424, Амортизация прочих основных средств		254 974 302,83	228 467 004,30	309 356 404,99		335 863 703,52
2425, Амортизация основных средств ПРОЧЕЕ		24 807 478,91	6 320 442,94	11 707 683,57		30 194 719,54
<b>2700, Нематериальные активы</b>	<b>15 225 161,95</b>		<b>617 300,00</b>	<b>3 557 856,98</b>	<b>12 284 604,97</b>	
2730, Прочие нематериальные активы	22 972 615,00		617 300,00		23 589 915,00	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		7 747 453,05		3 557 856,98		11 305 310,03
<b>3100, Обязательства по налогам</b>		<b>12 685 222,00</b>	<b>222 392 815,00</b>	<b>209 707 593,00</b>		
3120, Индивидуальный подоходный налог		6 811 479,00	120 038 398,00	113 226 919,00		
3150, Социальный налог		5 873 743,00	98 201 621,00	92 327 878,00		
3160, Земельный налог			887 712,00	887 712,00		
3170, Налог на транспортные средства			208 579,00	208 579,00		
3180, Налог на имущество			3 056 505,00	3 056 505,00		
<b>3200, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</b>		<b>16 283 787,00</b>	<b>315 530 462,23</b>	<b>299 473 290,00</b>		<b>226 614,77</b>
3210, Обязательства по социальному страхованию		6 348 041,00	126 411 488,00	120 195 624,00		132 177,00
3211, Обязательства по социальным отчислениям		2 817 736,00	49 991 669,00	47 228 472,00		54 539,00
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование		1 763 592,00	30 824 212,00	29 087 268,00		26 648,00
3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование		1 766 713,00	45 595 607,00	43 879 884,00		50 990,00
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям		9 870 252,00	172 982 475,00	163 196 074,00		83 851,00
3230, Прочие обязательства по другим обязательным			29 786,00	29 786,00		
3232, Прочие обязательства по другим обязательным платежам			29 786,00	29 786,00		
3240, Прочие обязательства по другим добровольным платежам (Профвзносы)		65 494,00	16 106 713,23	16 051 806,00		10 586,77
<b>3300, Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		<b>288 897 787,30</b>	<b>2 819 825 087,59</b>	<b>2 779 711 853,41</b>		<b>248 784 553,12</b>
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		288 622 705,30	1 145 630 401,95	1 102 311 159,45		245 303 462,80
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда			1 654 404 618,56	1 654 454 622,77		50 004,21
3380, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		275 082,00	19 790 067,08	22 946 071,19		3 431 086,11
3381, Задолженность по возвратам реализованных готовой продукции, товаров, работ, услуг			8 964 317,08	9 840 913,19		876 596,11
3385, Задолженность по исполнительным листам			10 550 668,00	10 550 668,00		
3386, Задолженность перед подотчетными лицами		275 082,00	275 082,00			
3387, Прочая краткосрочная кредиторская				2 554 490,00		2 554 490,00
<b>3400, Краткосрочные оценочные обязательства</b>		<b>13 692 088,27</b>	<b>201 049 505,05</b>	<b>284 555 770,05</b>		<b>97 198 353,27</b>
3430, Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		13 692 088,27	201 049 505,05	284 555 770,05		97 198 353,27
<b>3500, Прочие краткосрочные обязательства</b>			<b>247 796,87</b>	<b>30 135 312,22</b>		<b>29 887 515,35</b>
3510, Краткосрочные авансы полученные			247 796,87	30 135 312,22		29 887 515,35
<b>4400, Прочие долгосрочные обязательства</b>			<b>89 803 543,92</b>	<b>4 350 647 502,92</b>		<b>4 260 843 959,00</b>
4420, Доходы будущих			89 803 543,92	4 350 647 502,92		4 260 843 959,00
<b>5000, Уставный капитал</b>		<b>5 022 919 100,00</b>		<b>632 968 516,08</b>		<b>5 655 887 616,08</b>



5030, Вклады и паи		5 022 919 100,00		632 968 516,08		5 655 887 616,08
<b>5600, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток</b>		<b>-350 975 886,50</b>		<b>-30 680 447,88</b>		<b>-381 656 334,38</b>
5620, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет		-350 975 886,50		-30 680 447,88		-381 656 334,38
<b>5700, Итоговая прибыль итоговый убыток</b>			<b>3 368 379 973,59</b>	<b>3 153 267 220,89</b>		<b>-215 112 752,70</b>
5710, Итоговая прибыль итоговый убыток			3 368 379 973,59	3 153 267 220,89		-215 112 752,70
<b>6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>			<b>3 035 991 396,42</b>	<b>3 035 991 396,42</b>		
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг			3 035 991 396,42	3 035 991 396,42		
<b>6200, Прочие доходы</b>			<b>117 275 824,47</b>	<b>117 275 824,47</b>		
6220, Доходы от безвозмездно полученных активов			113 227 582,07	113 227 582,07		
6260, Доходы от операционной аренды			2 834 206,60	2 834 206,60		
6290, Прочие доходы			1 214 035,80	1 214 035,80		
<b>7100, Расходы по реализации продукции и оказанию услуг</b>			<b>3 263 560 340,45</b>	<b>3 263 560 340,45</b>		
7110, Расходы по реализации продукции и оказанию услуг			2 539 379 456,76	2 539 379 456,76		
7111, Расходы по безвозмездно получ. активам			724 180 883,69	724 180 883,69		
<b>7200, Административные расходы</b>			<b>104 819 633,14</b>	<b>104 819 633,14</b>		
7210, Административные расходы			104 819 633,14	104 819 633,14		
<b>Итого</b>	<b>5 003 502 098,07</b>	<b>5 003 502 098,07</b>	<b>30 706 071 722,92</b>	<b>30 706 071 722,92</b>	<b>9 696 059 524,51</b>	<b>9 696 059 524,51</b>

Главный врач

Джапахов Е. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

И.О. Главного бухгалтера

Елеуова А. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

место печати



Наименование суда: Специализированный межрайонный  
экономический суд Актюбинской  
области (Гражданские дела (ч.1 ст.27  
ГПК))

Наименование области: Актюбинская область

**Истец:** ГКП "Многопрофильная областная  
детская больница" на ПХВ ГУ  
"Управление здравоохранения  
Актюбинской области"

Адрес: КАЗАХСТАН, Актюбинская область,  
город Актобе, район Астана,  
Шестихатка, 471А

ИИН/БИН: 201240013776

**Ответчик:** ТОО "QazMedEQ"

Адрес: КАЗАХСТАН, город Астана, район  
Сарыарка, Сарыарқа, 31/2

ИИН/БИН: 170440000671

## Исковое заявление

(споры, связанные с исполнением договорных обязательств)

**Исковые требования:** На основании изложенного, в соответствии со статьями 148, 149  
Гражданского процессуального кодекса Республики Казахстан,

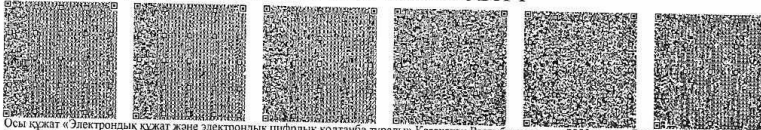
ПРОСИМ СУД:

1. Обязать ТОО «QazMedEQ» возвратить авансовую сумму 30% от суммы Договора в  
размере 27 608 992,50 тенге (двадцать семь миллионов шестьсот восемь тысячи девятсот  
девяносто две тысячи тенге пятьдесят тиын) на расчетный счет ГКП «Многопрофильная  
областная детская больница» на ПХВ ГУ «Управление здравоохранения Актюбинской  
области».

2. Взыскать с поставщика ТОО «QazMedEQ» сумму государственной пошлины в размере  
828 269,78 (восемьсот двадцать восемь тысячи двести шестьдесят девять тысячи тенге  
семьдесят восемь тиын) тенге.

**Обстоятельства, на которых основаны требования, и доказательства, подтверждающие  
эти обстоятельства:** На основании Правил организации и проведения закупа лекарственных  
средств, медицинских изделий, утвержденный Постановлением Правительства Республики  
Казахстан от 4 июня 2021 года № 375 и Протокола итогов №420720-Г1 от 05.01.2022 года

Подписал(а) ДЖАПАХОВ ЕРБОЛ СЕРИКОВИЧ



Осы құжат «Электрондық құжат және электрондық цифрлық қолтаңба туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 7 қазіргардағы N 370-ІІ Заңы 7 бабының 1 тармағына сәйкес қағаз тасығыштағы құжатпен бірдей.  
Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» равнозначен документу на бумажном носителе.



между ТОО «QazMedEQ» и ГКП «Центр охраны материнства и детства» на ПХВ ГУ «Управление здравоохранения Актюбинской области» (далее – Многопрофильная областная детская больница, переименован с 06.06.2023 года на основании постановления Акимта Актюбинской области №150 от 23.05.2022 года) был заключен договор о покупке товар «Ультразвуковую медицинскую диагностическую систему с вариантом исполнения: MyLabТМХ8» в комплекте на сумму 92 029 975 тенге.

В связи с тем, что товар не поставлен своевременно, нами было отказано в принятии товара.

ТОО «QazMedEQ» обратился с иском в суд об обязанности заказчика продлить срок действия договора и обязанности принять товар путем подписания акта приема-передачи и накладной на отпуск товара.

Решением судьи СМЭС Актюбинской области Мукашевой С.Е., также постановлением от 29.06.2023 года Судебной коллегией по гражданским делам Актюбинского областного суда, в удовлетворении иска отказано.

По условиям Договора 28.12.2022 года Заказчиком оплачена авансовая сумма 30% от суммы Договора в размере 27 608 992,50 тенге (платежное поручение №2418 от 28.12.2022 года). Сумма выделена из местного бюджета по бюджетной программе 253 033 046 «Капитальные затраты организации здравоохранения» по приказу областного управления здравоохранения №880-§3 от 26.05.2022 года «О выделении денежных средств».

10.01.2023 года Заказчиком направлено письмо о возврате бюджетных средств, но поставщиком сумма аванса не возвращена.

Согласно статье 272 ГК РК обязательство должно исполняться надлежащим образом в соответствии с условиями обязательства и требованиями законодательства, а при отсутствии таких условий и требований - в соответствии с обычаями делового оборота или иными обычно предъявляемыми требованиями.

На основании статей 272, 273 ГК РК, условий договора Заказчик вправе требовать возврата уплаченной им суммы авансового платежа в размере 27 608 992,50 тенге.

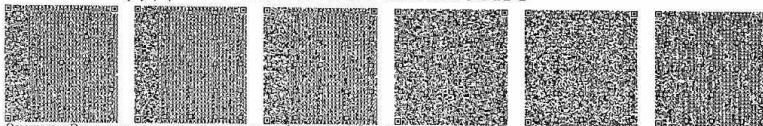
**Сумма иска:**

ГКП "Многопрофильная областная детская больница" на ПХВ ГУ "Управление здравоохранения Актюбинской области"	27608992,00
---	-------------

**Перечень прилагаемых документов:**

1. гос пошлина QazmedEQ.pdf
2. Иск КазмедЕК.pdf
3. Устав Модб.pdf
4. свид-о регистрации МОДБ.pdf
5. доверенность 7 от 23.06.2023.jpg

Подписал(а) ДЖАПАХОВ ЕРБОЛ СЕРИКОВИЧ







Қазақстан Республикасы Жоғарғы Сотының  
Сот кабинеті | "Төрелік" АЖ  
Судебный кабинет | ИС "Төрелік"  
Верховного Суда Республики Казахстан  
Judicial office | IS "Torelik"  
of the Supreme Court of the Republic of Kazakhstan

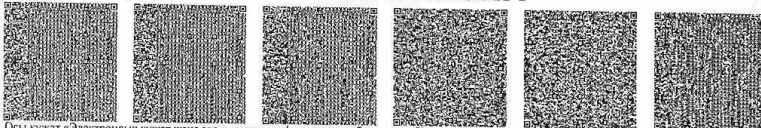
Құжат нөмірі (номер документа): 191513105633332

ЖСН/БСН (ИИН/БИН): 201240013776

Жіберілген күні (Дата отправки): 17.08.2023

6. IdentityCard-891128400297-20220805113244.pdf
7. приказ о назначении гл врача.jpeg
8. Договор 418-2 от 06.12.2022.pdf
9. доп соглашение.pdf
10. платежка №2418.pdf
11. Письмо 486 от 18.07.2023.pdf
12. письмо о возврате от 26.04.2023.pdf
13. гос пошлина QazmedEQ.pdf
14. решение+ТОО++QazMedEQ+к+ЦОМиД+об+обязании+отказ.pdf
15. КазМедКьюЦентрОхраныМатеринстваПост.docx.pdf

Подписал(а) ДЖАПАХОВ ЕРБОЛ СЕРИКОВИЧ



Осы құжат «Электрондық құжат және электрондық цифрлық қолтаңба туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 7 қытардағы N 370-ІІ Заңы 7 бабының 1 тармағына сәйкес қағаз тасығыштағы құжатпен бірдей.  
Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» равнозначен документу на бумажном носителе.



ҚАУЛЫ

АҚОБ. 2021 № 313

Ақтобе облысы

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

г.р.п. Ақтобе

**О реорганизации государственного коммунального предприятия**

В соответствии со статьей 45 Гражданского кодекса Республики Казахстан, статьей 27 Закона Республики Казахстан «О местном государственном управлении и самоуправлении в Республике Казахстан», статьями 17, 130 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе», акимат Актюбинской области **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Реорганизовать государственное коммунальное предприятие «Центр охраны материнства и детства» государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области» (далее - Предприятие) путем присоединения к нему государственного коммунального предприятия «Детский реабилитационный центр «Аяла» государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области».
2. Государственному учреждению «Управление здравоохранения Актюбинской области» в установленном законодательством порядке:
  - 1) разработать и внести на утверждение в государственное учреждение «Управление финансов Актюбинской области» устав государственного коммунального предприятия;
  - 2) довести настоящее постановление до сведения заинтересованных лиц;
  - 3) принять иные необходимые меры, вытекающие из настоящего постановления.
3. Государственному учреждению «Управление финансов Актюбинской области» внести соответствующие изменения в реестр государственных предприятий.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на курирующего заместителя акима Актюбинской области.

И.о. акима Актюбинской области



Р. Хамбаров

Справка: документ, являющийся копией документа, не имеет юридической силы. Подлинный документ находится в архиве акимата Актюбинской области. Документ № 022501 от 2021 года.

022501

«СОГЛАСОВАНО»  
Руководитель ГУ «Управление  
здравоохранение Актюбинской  
области»  
Р.К Исаев  
« » 2021г

«БЕКІТЕМІН»  
«Ақтөбе облыстық қаржы  
басқармасы» ММ басшысы  
Н.А.Өнербаев  
« » 2021г

### Тапсыру актісі

Осы тапсыру актісі Қазақстан Республикасы Азаматтық кодексінің 45 бабына, Қазақстан Республикасының 23.01.2001 жылғы «Қазақстан Республикасындағы жергілікті мемлекеттік басқару және өзін - өзі басқару туралы» Заңының 27 бабына, Қазақстан Республикасының 01.03.2011 жылғы «Мемлекеттік мүлік туралы» Заңының 17 бабына сәйкес, «Ақтөбе облысының денсаулық сақтау басқармасы» мемлекеттік мекемесінің шаруашылық жүргізу құқығындағы «Ана мен бала қорғау орталығы» мемлекеттік коммуналдық кәсіпорнына, «Ақтөбе облысының денсаулық сақтау басқармасы» мемлекеттік мекемесінің шаруашылық жүргізу құқығындағы «Аяла» Балалар оңалту орталығы» мемлекеттік коммуналдық кәсіпорнын (бұдан әрі -ШЖҚ «Аяла»БОО» МКК) біріктіру жолымен қайта ұйымдастырылуына байланысты жасалды. Ақтөбе облысы әкімдігінің 21.09.2021 жылғы №313 «Мемлекеттік коммуналдық кәсіпорындарды қайта ұйымдастыру туралы» қаулысына сәйкес, ШЖҚ «Аяла» Балаларды оңалту орталығы» МКК активтер мен пассивтерді тапсырады, ал ШЖҚ «Ана мен бала қорғау орталығы» МКК келесі активтер мен пассивтерді қабылдайды:

(Қайта ұйымдастырылған заңды тұлғаның құқықтары мен міндеттері өткізу актісіне сәйкес пайда болған заңды тұлғаға ауысады. ШЖҚ "Ана мен бала орталығы" МКК барлық кредиторлар мен борышкерлерге қатысты барлық міндеттемелері бойынша ШЖҚ "Аяла балалар оңалту орталығы" МКК-ң қарыз берушілер мен борышкерге қатысты Азаматтық кодексінің 46-бабының 2-тармағына сәйкес құқықтық мирасқор болып табылады).

Қор шот	Шоттың атауы	Орналасқан жері	Алғашқы баланстық құны (тенге)	Жинақталған амортизация (тенге)	Қалдық құны (тенге)
2411	Ғимараттар (аурухана ғимараты)	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	500 000 000	1 691 666,57	498 308 333,43
2412	Автокөліктер (2автокөлік)	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	10 070 000	1 535 791,58	8 534 208,42
2413	Машиналар мен жабдықтар (компьютер, ноутбук принтерж/е т.б)	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	7 553 935,88	2 181 501,36	5 372 434,52
2414	Машиналар мен жабдықтар (теледидарлар,	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	3 718 182,08		2 895 190,23




	к(техникалар) теледидарлар, кір жуғыш машина)			822 991,82	
2415	Жіһаз	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	14 121 368,2	2 715 123,31	11 406 244,89
2416	Машиналар мен жабдықтар (медициналық жабдықтар)	Ақтөбе қаласы Батыс-2 Мәңгілік Ел7А	198 981 900,01	93 813 721,93	105 168 178,08
2417	Бейне бақылау, өрт сөндіргіш	Ақтөбе қаласы Батыс-2 Мәңгілік Ел7А	1 289 759,2	5 832,69	1 283 926,51
2740	Материалдық емес активтер (1 Сбағдарламасы)	Ақтөбе қаласы Батыс-2 Мәңгілік Ел7А	386 300	167 396,58	218 903,42
2740	Материалдық емес активтер (бағдарламалық қамтамасыз ету)	Ақтөбе қаласы Батыс-2 Мәңгілік Ел7А	231 000	88 549,77	142 450,23
<b>Барлығы НҚ</b>			<b>735 735 145,37</b>	<b>102 766 629,29</b>	<b>632 968 516,08</b>
<b>Барлығы НЕА</b>			<b>617 300</b>	<b>142 774,8</b>	<b>361 353,65</b>
<b>Жарғылық капиталы</b>					<b>632 968 516,08</b>
<b>МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР</b>					
<b>Қор шот</b>	<b>Шоттың атауы</b>	<b>Орналасқан жері</b>	<b>Алғашқы баланстық құны (тенге)</b>	<b>Жинақталған амортизация (тенге)</b>	<b>Қалдық құны (тенге)</b>
1310	Жанар-жағар май	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	21 952	0	0
1310	Ойыншықтар	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	282 366,18	0	0
1311	Канцелиярылық тауарлар	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	925 148,95	0	0
1312	Дезинфекциялық заттар	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	310 559,84	0	0
1313	Тұрлыстық инвентарь	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	1 195 051,92	0	0
1314	Шаруашылық керек жарақтар	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	2 273 968,58	0	0
1315	Ас үй құрал саймандары	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	133 950	0	0
1316	Кенсе жабдықтары	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	540 608,2	0	0
1317	Медициналық мақсаттағы	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік	8 220 164,61	0	0


	бұйымдар(шприц,м аска ж/е т.б)	Ел 7А			
1319	Дәрі-дәрмектер	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	2 056 319,58	0	0
1320	Жұмсақ инвентарь	Ақтөбе қаласы БатысМәңгілік Ел 7А	3 000 688,00	0	0
<b>БАРЛ ЫҒЫ</b>			<b>18 960 777,86</b>		

**Тапсырды:**

ШЖҚ «Аяла» балалар оңалту МКК бас дәрігері

 Г.Ш Мамбетжанова

ШЖҚ «Мамандандырылған емдеу –  
профилактикалық кәсіпорыны» МКК есепші

 А.Д Абилова

**Қабылдады:**

ШЖҚ «Ана мен бала қорғау орталығы»  
МКК бас дәрігері

 Е.С Джапахов

ШЖҚ «Облыстық психикалық денсаулық  
орталығы» МКК есепші

 Г.С Жакенова

*Деректі АҚ қосылған № 212.2/1*

Бухгалтерский баланс  
отчетный период 2021г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП "Детский реабилитационный центр "Аяла" на ПХВ  
по состоянию на 31.12.2021 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код	На конец	На начало
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	425,50	27 888,70
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	137,30	22 922,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	19 218,50	37 656,90
Прочие краткосрочные активы	019		829,00
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>19 781,30</b>	<b>89 296,60</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	633 198,00	647 667,50
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	361,30	474,50
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	-67 031,50	
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>566 527,80</b>	<b>648 142,00</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>586 309,10</b>	<b>737 438,60</b>



Наименование статьи	Код	На конец	На начало
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	339,90	
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		4,00
Вознаграждения работникам	216	36 230,30	20 375,60
Прочие краткосрочные обязательства	217		8,00
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>36 570,20</b>	<b>20 387,60</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316	14 603,00	16 225,60
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>14 603,00</b>	<b>16 225,60</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	632 968,50	700 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-97 832,60	825,40
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>571 706,10</b>	<b>700 825,40</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>535 135,90</b>	<b>700 825,40</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>586 309,10</b>	<b>737 438,60</b>

Руководитель:

*Мамбетжанова Г.Ш.*

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер:

*Абилова А.Д.*

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

(подпись)

Место печати

Сдал:

Главный врач ГКП  
Детский  
реабилитационный  
центр "Аяла"

Бухгалтер

Мамбетжанова Г.Ш.

Абилова А.Д.

Принял:

Главный врач ГКП  
"Центр охраны  
материнства и детства"  
на ПХВ

Бухгалтер:

Джаахов Е.С.

Жакенова Г.С.

05.01.2022 г.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)  
отчетный период 2021г.

Форма

Индекс №3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП "Детский реабилитационный центр "Аяла" на ПХВ

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах 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>286 962,20</b>	<b>328 337,90</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	286 962,20	312 249,10
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016		16 088,80
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>317 555,40</b>	<b>341 646,50</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	18 987,90	105 180,10
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	232 683,40	189 166,10
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		829,00
позаочный налог и другие платежи в бюджет	026	65 884,10	46 471,30
прочие выплаты	027		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>-30 593,20</b>	<b>-13 308,60</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>	<b>4 833,80</b>	<b>54 700,00</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		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	4 833,80	54 700,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>1 703,80</b>	<b>13 509,10</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 703,80	13 509,10
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		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	3 130,00	41 190,90
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	-27 463,20	27 882,30
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	27 888,70	6,40
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	425,50	27 888,70

Руководитель: Мамбетжанова Г.Ш.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Абилова А.Д.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Место печати

Сделал:  
Главный врач ГКП Детский реабилитационный центр "Аяла"

Мамбетжанова Г.Ш.

Бухгалтер

Абилова А.Д.

Принял:

Главный врач ГКП "Центр охраны материнства и детства" на ПХВ

Джалахов Е.С.

Бухгалтер:

Жакенова Г.С.

05.01.2022 год.



**Отчет о прибылях и убытках**  
отчетный период 2021г.

Индекс: №2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП "Детский реабилитационный центр "Ала" на ПХВ  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	257 171,90	321 508,40
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	51 769,80	277 584,70
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>205 402,10</b>	<b>43 923,70</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	77 270,60	62 562,40
Прочие расходы	015	244 275,30	6 691,00
Прочие доходы	016	17 485,70	39 372,80
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>-98 658,10</b>	<b>14 043,10</b>
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>-98 658,10</b>	<b>14 043,10</b>
Расходы по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>-98 658,10</b>	<b>14 043,10</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>-98 658,10</b>	<b>14 043,10</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 основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные организации	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>-98 658,10</b>	<b>14 043,10</b>
<b>Общая совокупная прибыль относимая на:</b>			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			

от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Мамбетжанов Т.Ш.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Жапаров Г.С.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

Жапаров Г.С.  
(подпись)

**Сдал:**

Главный врач ГКП Детский реабилитационный центр "Аяла"

Мамбетжанова Г.Ш.

Бухгалтер

Абилова А.Д.

Абилова А.Д.

**Принял:**

Главный врач ГКП "Центр охраны материнства и детства" на

Джапаров Е.С.

Джапаров Е.С.

Бухгалтер:

Жапаров Г.С.

Жапаров Г.С.

05 01 2022г.

Приложение 6  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 28 июля 2017 года №404

Форма

### Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2021г.

Индикс: № - 5-1/К

Периодичность: годовая

Представитель: организация публичного интереса по результатам финансового года  
куда представляется, в депонитарий финансовой отчетности в электронном формате  
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заголовку отчета приведено в приложении к форме, размещенной на сайте "Отчет об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации: ГКП "Детский реабилитационный центр "Азия" на ПХВ  
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал (акционерный)	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Резервы		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010						
Изменение в учетной политике	011	700 000,00					
Итерационное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100						700 000,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200						
Прибыль (убыток) за год	210					825,40	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220						825,40
в том числе:							
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221						
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222						
Переоценка финансовых активов, включенная в капитал для продажи (за минусом налогового эффекта)	223						
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемая по методу долевого учета	224						
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225						





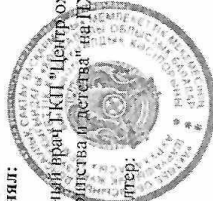
Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля несогласованных собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Первая амортизация от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-67 031,50						
Переоценка финансовых активов, включенная в прибыль для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
Стоимость услуг работников								
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	712							
Выпуск долговых инструментов, связанных с обслуживанием бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доли контролируемых субъектов	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкуленные собственные доли/ценные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
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	632 968,50					-97 832,60	535 135,90

Руководитель: С.М. Байтурсаева  
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))  
 Главный бухгалтер: А.И. Байтурсаева  
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Сдал: Мамбетжанова Г.Ш.  
 Главный врач ГКП Детский реабилитационный центр "Аяла"  
 Бухгалтер

Принял: А.И. Байтурсаева  
 Главный врач ГКП "Центр охраны материнства и детства" на ПХВ  
 Бухгалтер: Жакенова Г.С.



05.01.2022 г.



АЯЛА ДРЦ ГКП на ПХВ

Оборотно-сальдовая ведомость за 2021 г.

Зыводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>1000, Денежные средства</b>	<b>27 888 709,89</b>		<b>291 795 959,04</b>	<b>319 259 136,65</b>	<b>425 532,28</b>	
1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	27 888 709,89		291 795 959,04	319 259 136,65	425 532,28	
<b>1200, Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>22 922 015,13</b>		<b>268 805 168,08</b>	<b>291 589 906,13</b>	<b>137 277,08</b>	
1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	22 922 015,13		266 327 794,82	289 112 532,87	137 277,08	
1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников			1 809 035,00	1 809 035,00		
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц			1 809 035,00	1 809 035,00		
1270, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			668 338,26	668 338,26		
1274, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			668 338,26	668 338,26		
<b>1300, Запасы</b>	<b>37 656 847,23</b>		<b>25 112 350,97</b>	<b>43 550 722,64</b>	<b>19 218 475,56</b>	
1310, Сырье и материалы	109 922,50		861 060,08	682 916,40	288 066,18	
1311, Канц. товары	1 298 636,84		84 371,00	457 858,89	925 148,95	
1312, Дезинфицирующие средства	2 145 024,00		35 200,00	1 916 026,56	264 197,44	
1313, Бытовой инвентарь	1 533 178,00		912 982,00	1 194 705,32	1 251 454,68	
1314, Хозяйственные товары	1 234 510,80		3 413 197,40	1 674 642,62	2 973 065,58	
1315, Кухонный инвентарь (посуда)	607 617,27		265 209,00	508 667,27	364 159,00	
1316, Орг. техника	175 700,00		364 908,20	4 700,00	535 908,20	
1317, ИМН	12 542 915,82		6 489 290,53	11 045 009,55	7 987 196,80	
1319, медикаменты	15 140 654,00		12 539 632,76	26 066 196,03	1 614 090,73	
1320, Мягкий инвентарь	2 868 688,00		132 000,00		3 000 688,00	
1330, Товары			14 500,00		14 500,00	
<b>1700, Прочие краткосрочные активы</b>	<b>829 023,00</b>			<b>829 023,00</b>		
1720, Расходы будущих	829 023,00			829 023,00		
<b>2400, Основные средства</b>	<b>647 667 504,91</b>		<b>7 608 748,56</b>	<b>22 078 256,28</b>	<b>633 197 997,19</b>	
2410, Основные средства	728 432 296,81		7 608 748,56		736 041 045,37	
2420, Амортизация основных средств		80 764 791,90		22 078 256,28		102 843 048,18
<b>2700, Нематериальные активы</b>	<b>474 525,17</b>			<b>113 171,52</b>	<b>361 353,65</b>	
2730, Прочие нематериальные активы	617 300,00				617 300,00	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		142 774,83		113 171,52		255 946,35
<b>3100, Обязательства по налогам</b>		<b>4 008,00</b>	<b>28 412 044,84</b>	<b>28 408 036,84</b>		
3110, Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате			1 254 308,84	1 254 308,84		
3120, Индивидуальный подоходный налог		2 995,00	14 096 161,00	14 093 166,00		
3150, Социальный налог			12 411 994,00	12 411 994,00		
3160, Земельный налог			101 300,00	101 300,00		
3170, Налог на транспортные средства			17 327,00	17 327,00		
3180, Налог на имущество			500 000,00	500 000,00		
3190, Прочие налоги		1 013,00	30 954,00	29 941,00		
<b>3200, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</b>			<b>37 476 049,80</b>	<b>37 476 049,80</b>		
3210, Обязательства по социальному страхованию			15 286 313,00	15 286 313,00		
3211, Обязательства по социальным отчислениям			6 734 105,00	6 734 105,00		
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование			4 274 295,00	4 274 295,00		

3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование			4 277 913,00	4 277 913,00		
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям			22 189 736,80	22 189 736,80		
<b>3300, Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>8 000,00</b>	<b>295 578 067,58</b>	<b>295 909 905,50</b>			<b>339 837,92</b>
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	8 000,00	60 819 026,98	61 150 864,90			339 837,92
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда		232 683 932,60	232 683 932,60			
3380, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		2 075 108,00	2 075 108,00			
3385, Задолженность по исполнительным листам		37 641,00	37 641,00			
3387, Прочая краткосрочная кредиторская		2 037 467,00	2 037 467,00			
<b>400, Краткосрочные оценочные обязательства</b>	<b>20 375 623,40</b>	<b>375 029,09</b>	<b>16 229 773,58</b>			<b>36 230 367,89</b>
3430, Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	20 375 623,40	375 029,09	16 229 773,58			36 230 367,89
<b>400, Прочие долгосрочные обязательства</b>	<b>16 225 610,59</b>	<b>1 622 561,20</b>				<b>14 603 049,39</b>
4420, Доходы будущих	16 225 610,59	1 622 561,20				14 603 049,39
<b>500, Уставный капитал</b>	<b>700 000 000,00</b>	<b>67 031 483,92</b>				<b>632 968 516,08</b>
5030, Вклады и паи	700 000 000,00	67 031 483,92				632 968 516,08
<b>5100, Неоплаченный капитал</b>			<b>67 031 483,92</b>	<b>-67 031 483,92</b>		
5110, Неоплаченный капитал			67 031 483,92	-67 031 483,92		
<b>600, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток</b>	<b>825 383,48</b>	<b>-0,14</b>				<b>825 383,62</b>
5610, Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года	825 383,48	-0,14				825 383,62
<b>5700, Итоговая прибыль итоговый убыток</b>		<b>373 315 651,49</b>	<b>274 657 648,43</b>			<b>-98 658 003,06</b>
5710, Итоговая прибыль итоговый убыток		373 315 651,49	274 657 648,43			-98 658 003,06
<b>6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>		<b>256 029 900,38</b>	<b>256 029 900,38</b>			
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг		256 029 900,38	256 029 900,38			
<b>6100, Доходы от финансирования</b>		<b>1 141 994,98</b>	<b>1 141 994,98</b>			
6160, Прочие доходы от финансирования		1 141 994,98	1 141 994,98			
<b>6200, Прочие доходы</b>		<b>17 485 753,07</b>	<b>17 485 753,07</b>			
6220, Доходы от безвозмездно полученных активов		5 919 419,20	5 919 419,20			
6280, Доходы от восстановления убытка от обесценения по финансовым		1 622 561,20	1 622 561,20			
6290, Прочие доходы		9 943 772,67	9 943 772,67			
<b>7000, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг</b>		<b>51 769 780,94</b>	<b>51 769 780,94</b>			
7010, Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг		51 769 780,94	51 769 780,94			
<b>7100, Расходы по реализации продукции и оказанию услуг</b>	<b>0,14</b>	<b>244 275 298,31</b>	<b>244 275 298,45</b>			
7110, Расходы по реализации продукции и оказанию услуг	0,14	244 275 298,31	244 275 298,45			
<b>7200, Административные расходы</b>		<b>77 270 571,96</b>	<b>77 270 571,96</b>			
7210, Административные расходы		77 270 571,96	77 270 571,96			
<b>Итого</b>	<b>737 438 625,47</b>	<b>737 438 625,47</b>	<b>2 045 106 414,07</b>	<b>2 045 106 414,07</b>	<b>586 309 151,84</b>	<b>586 309 151,84</b>



**АЯЛА ДРЦ ГКП на ГЧКБ**  
**Оборотно-сальдовая ведомость за 01.01.2021 - 01.12.2021**

Высказано денежно: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1000. Денежные средства	27 888 709,89		261 154 909,67	287 664 941,92	1 378 707,64	
1000. Денежные средства на текущих банковских счетах	27 888 709,89		261 154 909,67	287 664 941,92	1 378 707,64	
1200. Краткосрочная дебиторская задолженность	12 322 015,13		251 695 684,27	260 890 057,12	19 727 542,24	
1200. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	22 672 015,13		251 695 684,27	258 023 059,47	10 121 630,00	
1200. Краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков			1 809 035,00	1 809 035,00		
1200. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			1 809 035,00	1 809 035,00		
1200. Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			45 948,25	657 923,26	-611 975,01	
1300. Запасы	37 656 847,23		23 349 279,85	42 015 348,22	18 960 777,86	
1300. Сырье и материалы	109 922,50		820 441,50	628 746,00	304 318,18	
1301. Канц. товары	1 298 636,34		80 000,00	457 958,80	598 687,54	
1302. Деэквивалентные средства	2 145 024,00		35 000,00	1 809 664,16	310 363,84	
1303. Бытовой инвентарь	1 533 173,00		789 994,00	1 128 060,08	1 158 051,52	
1304. Косметические товары	1 234 510,80		2 703 244,40	1 665 785,62	2 273 969,58	
1305. Хозяйственный инвентарь (подушки)	607 817,27		55 000,00	508 667,27	139 950,00	
1306. Ортопедика	178 700,00		364 908,20		540 608,20	
1307. ИМН	12 542 910,62		6 006 079,27	10 326 530,48	8 220 184,61	
1308. Медицинские	15 140 654,00		12 343 400,30	25 427 734,72	2 058 349,58	
1309. Малый инвентарь	2 868 688,00		132 000,00		3 000 688,00	
1700. Прочие краткосрочные активы	529 023,00				529 023,00	
1720. Расходы будущих периодов	529 023,00				529 023,00	
2400. Финансовые средства	647 657 604,81		7 302 848,56	22 001 837,39	632 958 515,98	
2400. Финансовые средства	725 431 236,81		7 302 848,56		738 734 085,37	
2400. Амортизация основных средств		80 784 791,90		22 001 837,39		102 786,53
2500. Нематериальные активы	474 525,17			119 171,52	355 353,65	
2500. Прочие нематериальные активы	617 300,00				617 300,00	
2600. Амортизация прочих нематериальных активов		142 774 83		119 171,52		142 605,65
3000. Обязательства по налогам		4 008,00	26 331 996,84	26 326 209,84		-1 788,00
3000. Корпоративным подоходным налогом подлежащий уплата			1 254 308,84	1 254 308,84		
3000. Индивидуальный подоходный налог		2 936,00	12 906 520,00	12 906 174,00		352,00
3000. Социальный налог			11 441 521,00	12 157 159,00		-715,00
3000. Земельный налог			101 300,00	101 300,00		
3000. Налог на транспортные средства			17 327,00	17 327,00		
3000. Налог на имущество			500 000,00	500 000,00		
3000. Прочие налоги		1 015,00	30 941,00	30 941,00		
3100. Обязательства по финансовым обязательствам и обязательствам по			34 311 310,00	34 500 940,00		-189,00
3100. Обязательства по финансовым обязательствам						
3100. Обязательства по финансовым обязательствам			14 085 400,00	14 022 035,00		63,00
3100. Обязательства по финансовым обязательствам			6 198 185,00	6 198 185,00		
3100. Обязательства по финансовым обязательствам			3 942 116,00	3 942 116,00		
3100. Обязательства по финансовым обязательствам			3 948 114,00	3 943 734,00		414,00
3100. Обязательства по финансовым обязательствам			20 420 956,00	20 426 905,00		-599,00





00, Краткосрочная дебиторская задолженность	8 000,00	360 184 503,11	270 029 883,92	
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	8 000,00	49 676 632,51	53 520 512,93	
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда		214 595 018,60	214 587 519,00	
3380, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		1 884 211,00	1 921 852,00	
3381, Задолженность по исполнительным листам		37 641,00	37 641,00	
3387, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		1 846 570,00	1 884 211,00	
3400, Краткосрочные основные обязательства	20 375 623,40	375 025,09	14 871 053,02	34 87
3401, Краткосрочные основные обязательства по оплате труда	20 375 623,40	375 025,09	14 871 053,02	34 87
3402, Прочие краткосрочные основные обязательства				
4400, Прочие долгосрочные обязательства	16 225 610,59	1 630 702,10		16 384
4420, Доходы будущих периодов	16 225 610,59	1 630 702,10		16 384
6000, Уставный капитал	700 000 000,00			700 000
6010, Выданы и оплачены акции	700 000 000,00			700 000
6020, Маргоспределенка	825 383,48			825 383,48
6030, Маргоспределенка прибылей и непокрытый убыток			-147 728 025,88	-147 728 025,88
6040, Маргоспределенка чистой чистой прибыли				
6050, Чистый убыток отчетного года			-147 728 025,88	-147 728 025,88
6100, Итоговая прибыль		169 195 681,30	169 195 681,30	
6110, Итоговая прибыль		169 195 681,30	169 195 681,30	
6120, Итоговая прибыль				
6130, Итоговая прибыль				
6200, Доход от реализации продукции и оказания услуг		160 416 312,97	255 672 237,99	64 258
6210, Доход от реализации продукции и оказания услуг		160 416 312,97	255 672 237,99	64 258
6220, Доходы от реализации продукции и оказания услуг				
6230, Доходы от реализации продукции и оказания услуг		1 129 247,03	1 129 247,03	
6240, Прочие доходы от реализации продукции и оказания услуг		1 129 247,03	1 129 247,03	
6250, Прочие доходы от реализации продукции и оказания услуг				
6260, Доходы от реализации продукции и оказания услуг		7 650 121,30	7 650 121,30	
6270, Доходы от реализации продукции и оказания услуг		5 319 419,20	5 319 419,20	
6280, Доходы от реализации продукции и оказания услуг		1 930 702,10	1 930 702,10	
7000, Себестоимость продукции и оказания услуг		48 295 363,82	48 147 831,49	147 532,33
7010, Себестоимость продукции и оказания услуг		48 295 363,82	48 147 831,49	147 532,33
7020, Себестоимость продукции и оказания услуг				
7030, Себестоимость продукции и оказания услуг				
7040, Себестоимость продукции и оказания услуг	0,14	225 306 898,78	205 160 013,95	20 146 884,83
7050, Себестоимость продукции и оказания услуг	0,14	225 306 898,78	205 160 013,95	20 146 884,83
7060, Себестоимость продукции и оказания услуг		70 652 034,18	63 015 861,74	7 636 172,44
7070, Себестоимость продукции и оказания услуг				
7080, Себестоимость продукции и оказания услуг				
7090, Себестоимость продукции и оказания услуг				
Итого	737 438 625,47	737 438 625,47	1 561 264 381,88	1 561 264 381,88
				701 467 010,28
				701 467 010,28



Поступило в банк - получатель

**ВХОДЯЩИЙ ПЛАТЕЖ № 3**  
14.01.2022

				СУММА
Отправитель денег БИН: 190540027393	ГКП ДРЦ Аяла на ПХВ ГУ УЗАО	КОд 16	ИИК KZ126010121000087661	410 062,00
Банк получатель	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НАРОДНЫЙ СБЕРЕГАТЕЛЬНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА	БИК HSBKKZKX		
Бенефициар БИН: 201240013776	Государственное коммунальное предприятие "Центр охраны матер	КБе 16	ИИК KZ3694803KZT22031206	
Банк бенефициара	АО ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК	БИК EURIKZKA		
Банк посредник		БИК		
Сумма прописью	Четыреста десять тысяч шестьдесят два тенге 00 тиын			
Дата получения товара(оказания услуг)			Код назначения платежа	132
Назначение платежа, наименование товара, работ, услуг, номера и даты товарных документов, договоров и т.д.:			Код бюджетной классификации	
Сумма 410 062-00 тенге без налога Переводы (возврат) денег филиалами и представительствами головной организации			Дата валютирования	14.01.2022
В том числе НДС:				

ФИО руководителя

М.П. Подпись \_\_\_\_\_

ФИО главного бухгалтера

Подпись \_\_\_\_\_

Проведено банком-получателем

"\_\_" \_\_\_\_\_ г.

(подписи ответственных исполнителей)

