



*ТОО «GG-Audit Consulting»,
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 19020953,
выданная МФ РК от 18.10.2019 года*

*Республика Казахстан, город Актау
10 микрорайон, дом № 2, квартира 86,
БИН 190940026052
Телефон: 8 (702) 801 41 44, 8 (771) 008 50 38
e-mail: gg-audit@mail.ru*

**ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр"
акимата города Астаны**

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, завершившийся 31 декабря 2023 года
и
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

г.Астана, апрель 2024 год

Содержание

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой финансовой отчетности за год, завершившийся 31.12.2023 года.....	2
Отчет независимого аудитора.....	3-6
Годовая финансовая отчетность за год, завершившийся 31.12.2023 года:	
• Бухгалтерский баланс.....	7-9
• Отчет о прибылях и убытках.....	10-12
• Отчет о движении денежных средств по прямому методу.....	13-15
• Отчет об изменениях в капитале.....	16-19
Примечания к годовой финансовой отчетности.....	20-71



Подтверждение руководства ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей руководства ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны и независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимого аудитора и сделанное с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны (далее - «Предприятие»).

Руководство ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на 31 декабря 2023 года, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны несет ответственность за нижеследующее:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- предоставление информации, в том числе, данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятия также несет ответственность:

- за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- за ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- за принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;
- за выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны обосновано предполагает, что продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была утверждена руководством Предприятия «11» апреля 2024 года.

Подписано от имени руководства Предприятия:

Директор



Аманбекова Сауле Батыровна

Главный бухгалтер



Борамбаева Айман Слямбековна

«GG-Audit Consulting»
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ
ШЕКТЕУЛІ
СЕРІКТЕСТІГІ



ТОВАРИЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«GG-Audit Consulting»

Қазақстан Республикасы, Ақтау қаласы
26 шағын ауданы, № 19 үй, 22 пәтер,
БСН 190940026052
Телефон: 8 (702) 801 41 44, 8 (771) 008 50 38
e-mail: gg-audit@mail.ru

Республика Казахстан, город Ақтау
26 микрорайон, дом № 19, квартира 22,
БИН 190940026052
Телефон: 8 (702) 801 41 44, 8 (771) 008 50 38
e-mail: gg-audit@mail.ru



«УТВЕРЖДАЮ»

Директор ТОО «GG-Audit Consulting»

Кыдырбаева Г.Н.

11 апреля 2024 года

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 19020953,
выдана МФ РК от 18.10.2019 года

Учредителям и Руководству ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны (далее – Предприятие), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале, а также рассмотрели качественные аспекты учетной политики Предприятия, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства, и прочих, пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности, и дает правдивое и достоверное представление финансового положения ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовых результатов деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

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

- Законом РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»;
- Законом РК «О государственном имуществе»;
- Законом РК «О противодействиях легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем, и финансированию терроризма»;
- Налоговым Кодексом Республики Казахстан;
- Правилами ведения бухгалтерского учёта, утвержденными Министром финансов РК 31.03.2015г №241;
- Приказом Министра финансов РК от 20.12.2012г №562 (с дополнениями и изменениями по приказу от 19.08.2013г №402) «Об утверждении форм первичных учётных документов»;
- Приказом Министра финансов РК №877 от 02.10.2018г «О внесении изменения в приказ Министра финансов РК от 23.05.2007 г. №185 «Об утверждении форм Типового плана счетов

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны за 2023 год

бухгалтерского учета» (вступил в силу с 01 января 2019 года);

- Приказом Министра финансов РК от 2 марта 2022 года № 241 «О внесении изменения в Приказ Министра финансов РК» от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.

Основание для выражения мнения

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

В связи с тем, что мы были назначены аудиторами Предприятия в 2024 году, после отчетной даты, и не участвовали в инвентаризации запасов и основных средств, мы не могли наблюдать за проведением инвентаризации либо удостовериться в количестве запасов и основных средств, имевшихся в наличии на 31 декабря 2023 года. Состояние учетных регистров Предприятия позволило нам проверить количество запасов и основных средств на отчетные даты при помощи других аудиторских процедур. Остатки запасов и балансовая стоимость основных средств оказывают влияние на результаты деятельности и движение денежных средств Предприятия.

Основа учета

Не изменяя нашего заключения, мы обращаем внимание на тот факт, что формы отчетности подготовлены для оказания руководству субъекта содействия в выполнении требований приказа Министра финансов Республики Казахстан «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» № 404 от 28 июня 2017 года, а также изменений в соответствии с Приказом Министра финансов РК от 2 марта 2022 года № 241 «О внесении изменения в Приказ Министра финансов РК». Как результат, формы отчетности могут быть не приемлемы для иных целей.

Прочие аспекты

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

Финансовая отчетность не содержит корректировок, которые могли бы возникнуть, если бы Предприятие было не способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности в обозримом будущем.

Руководство Предприятия подготовило отдельный комплект финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2023 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, по которому мы выпустили аудиторский отчет.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия 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 отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством,
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности

деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении 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 заключения. Однако будущие события или условия, могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора:

Директор ТОО «GG-Audit Consulting»

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000792

Выдано Квалификационной комиссией по аттестации

Аудиторов РК от 04.05.2019 года



Кыдырбаева Г.Н.

Дата аудиторского заключения: 11 апреля 2024 года

Адрес: 130 000, РК, Мангистауская область, г.Актау, 26 микрорайон, 19 дом, 22 квартира



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 2023 год

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

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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 "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны
по состоянию на 31.12.2023 года

(в тысячах тенге)

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	52 314	
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	276 403	1 332
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	186 381	174 169
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	107	
Итого краткосрочных активов (сумма строк 010 по 022)	100	515 205	175 500
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		

Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 732 798	1 533 370
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125		
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 732 798	1 533 370
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		2 248 003	1 708 871

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	824 657	488 752
Краткосрочные оценочные обязательства	215	7 298	3 538
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	358	
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	180 068	138 196
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	1 012 381	630 486
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		



Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	1 556 483	1 376 513
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 556 483	1 376 513
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	120 863	120 863
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(441 724)	(418 992)
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	(320 861)	(298 129)
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	(320 861)	(298 129)
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		2 248 003	1 708 871

Директор: Аманбекова Сауле Батыровна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер: Борамбасва Айман Слямбековна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 2023 год

Индекс формы административных данных: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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 "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	2 682 477	
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	548 904	
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	2 133 574	
Расходы по реализации	013	216 715	
Административные расходы	014	2 163 629	
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(246 770)	
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	248 331	
Прочие расходы	025	23 853	
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(22 293)	
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(22 293)	

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны за 2023 год

Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(22 293)	
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	0	0
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(22 293)	
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			



от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Директор: Аманбекова Сауле Батыровна
(фамилия, имя, отчество)

Сауле Батыровна
(подпись)

Главный бухгалтер: Борамбаева Айман Слямбековна
(фамилия, имя, отчество)

Айман Слямбековна
(подпись)



Приложение 3
к Приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 02 марта 2022 года №241
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

отчетный период 2023 год

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

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

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

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

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 "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	2 781 240	
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 295 849	
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	485 391	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	2 728 926	
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	799 966	
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		

Аудиторский отчет по финансовой отчетности ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны за 2023 год



выплаты по оплате труда	023	1 398 396	
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	211 712	
прочие выплаты	027	318 852	
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	52 314	
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060		
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		



предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140		
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150		52 314
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160		52 314

Директор: Аманбекова Сауле Батыровна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Борамбаева Айман Слямбековна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

«11» апреля 2024 год


(подпись)


(подпись)

Приложение 5
к Приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 02 марта 2022 года №241
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

отчетный период 2023 год

Индекс формы административных данных: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

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

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

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

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 "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих 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	10								
Изменение в учетной политике	11								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100								



Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200								
Прибыль (убыток) за год	210								
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации									
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	312								



Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долговой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319	120 863				(418 992)		(298 129)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	120 863				(418 992)		(298 129)
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	120 863				(418 992)		(298 129)
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					(22 293)		(22 293)
Прибыль (убыток) за год	610					(22 293)		(22 293)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623							
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626							
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628							



курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
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						(439)		(439)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	120 863					(441 724)		(320 861)

Директор: Аманбекова Сауле Батыровна

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Главный бухгалтер: Борамбаева Айман Стамбековна

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Место печати

«13» апреля 2024 год



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны за год,
закончившийся 31 декабря 2023 год**

1. Общая информация

ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны учрежден соответствии с постановлением Акимата г.Астаны от 23 ноября 2023 года №106-3546, в связи с реорганизацией ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №1" акимата г.Астаны (БИН 191240005853) путем выделения из него ГКП на ПХВ «Городской перинатальный центр» акимата г.Астаны (зарегистрировано приказом НАО "ГК "Правительство для граждан" от 28 декабря 2022 года).

Номер госрегистрации 20485-1901-НАО-МК

Дата госрегистрации 28.12.2022

БИН 221240041587

Код ОКЭД 86102 «Деятельность родильных домов»

Вид собственности – государственная (коммунальная) собственность

Официальное полное наименование: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны.

Официальное сокращенное наименование: ГКП на ПХВ "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны.

Местонахождение предприятия: г.Астана, ПРОСПЕКТ ТАУЕЛСИЗДИК, 3/1.

Предметом деятельности Предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание специализированной медицинской лечебной помощи взрослому населению.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет виды деятельности:

- 1) оказание квалифицированной лечебно-диагностической помощи населению города с использованием новых технологий и медицинской реабилитации;
- 2) оказание консультативно-диагностической родовспомогательной, лечебной и реабилитационной помощи беременным женщинам, роженицам и родильницам преимущественно с наиболее тяжелой патологией, а также женщинам с нарушением репродуктивной функции на основе использования современных профилактических и лечебно-диагностических технологий;
- 3) обеспечение квалифицированного ухода и оказание медицинской помощи новорожденным в период их пребывания в Предприятии, создание в отделении (палатах) новорожденных специальных условий для ухода за недоношенными детьми; оказание высокоспециализированной хирургической помощи новорожденным с выявленными внутриутробными пороками развития; оказание медицинской помощи на платной основе в рамках законодательства Республики Казахстан;
- 4) апробация и внедрение в деятельность Предприятия современных и эффективных медицинских технологий профилактики, диагностики и лечения, направленных на снижение материнской и перинатальной заболеваемости и смертности, на сохранение и восстановление репродуктивного здоровья женщин;
- 5) проведение организационно-методической работы по повышению профессиональной подготовки врачей и среднего медицинского персонала по вопросам перинатальной помощи, организация и проведение конференций (совещаний) по актуальным вопросам акушерства, гинекологии и перинатологии;
- 6) осуществление статистического мониторинга и анализа материнской и перинатальной



заболеваемости и смертности, разработка предложений по совершенствованию службы охраны здоровья матери и ребенка;

7) проведение клинико-экспертной оценки качества оказания медицинской помощи женщинам и новорожденным, сбор и систематизация данных о результатах выхаживания новорожденных детей с различными патологиями;

8) организация и осуществление профилактических мероприятий в целях предупреждения и раннего выявления гинекологических заболеваний, осложнений связанных с вынашиванием и рождением ребенка;

9) оказание амбулаторной консультативной и лечебной помощи беременным женщинам группы риска, по вопросам нарушения репродуктивной функции девочек-подростков, женщин репродуктивного возраста, позднего репродуктивного возраста, медико-генетической консультирования, планирования семьи, социальной и психологической реабилитации, здорового образа жизни;

10) проведение медико-генетического консультирования пациентов с целью прогноза потомства и уточнения генетического диагноза;

11) проведение клинико-экспертной оценки качества оказания медицинской помощи женщинам и новорожденным, сбор и систематизация данных о результатах выхаживания новорожденных детей с различными патологиями;

12) проведение плановой работы с беременными женщинами группы высокого риска, осуществление контроля по соблюдению этапности, своевременности госпитализации и необходимости реабилитации в послеродовом периоде;

13) обеспечение реабилитационных мероприятий и восстановительной терапии, медико-психологической помощи женщинам;

14) обеспечение рациональным и диетическим питанием больных;

15) проведение экспертизы временной нетрудоспособности, выдача листов нетрудоспособности по беременности и родам, гинекологическим больным, оформление направлений женщинам с признаками стойкой утраты трудоспособности на медико-социальную экспертизу в установленном порядке;

16) обеспечение организации проведения информационных мероприятий для населения и специалистов по вопросам перинатальной помощи, репродуктивного здоровья и безопасного материнства;

17) проведение преддипломной и последипломной подготовки специалистов на основе договоров с учебными заведениями;

18) разработка и внедрение эффективных, результативных, инновационных методов диагностики и лечения пациентов.

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

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 23004593 от 17.02.2023 года;
- на занятие фармацевтической деятельностью, номер лицензии 23002092 от 23.01.2023 года;
- на виды деятельности, связанные с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения, номер лицензии 23008536 от 10.04.2023 года.

Учредителем Предприятия является ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "АППАРАТ АКИМА ГОРОДА АСТАНЫ", БИН: 010140002030.

Адрес: Казахстан, 010000, Астана г.а., Сарыаркинская р.а., ул.Бейбитшилик, д.11

Контакты: тел: (7172) 55-64-02, 55-64-31, 55-64-38, e-mail: office_akimat@astana.kz, a.kudaibergenov@astana.kz, веб-сайт: www.astana.kz

Права субъекта права коммунальной государственной собственности в отношении имущества Предприятия осуществляет Учредитель.

Органом, осуществляющим управление Предприятием является ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА АСТАНЫ", БИН: 980340000875.

Адрес: Казахстан, 010000, Астана г.а., Сарыаркинская р.а., ул.Бейбитшилик, д.11

Контакты: тел: (7172) 55-68-23, 55-68-50, 55-74-83, факс: (7172) 55-68-43, e-mail: db@uz.astana.kz, anar.khasenova@uz.astana.kz, веб-сайт: www.uoz.astana.kz

Размер уставного капитала установлен в размере 120 863 тысяч тенге.

Финансовая отчетность состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета о движении денег, Отчета об изменении в собственном капитале и пояснительной записки.

Руководство Предприятия ответственно за составление предоставленной аудиту финансовой отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале) и другой финансовой информации в соответствии с МСФО.

Ответственными лицами за финансовую отчетность Предприятия являлись:

Директор – Аманбекова Сауле Батыровна

Главный бухгалтер – Борамбаева Айман Слямбековна

Достоверность представленных документов подтверждена подписями ответственных лиц.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

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

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.

1. Основа подготовки финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность Предприятия за 2023 год отражает финансовое положение, доходы, движение денежных средств и капитала и их раскрытия в основном в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности. Предприятие ведет учетные записи в основном, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Предприятие осуществляет бухгалтерский учет в основном с требованиями МСФО, с применением Типового плана счетов бухгалтерского учета для организаций, осуществляющих финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

Прилагаемая к отчету финансовая отчетность за 2023 год отражает финансовое положение, доходы, расходы, движение денег и капитала и их раскрытия в основном с Международными стандартами Финансовой Отчетности.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных данных с учетом корректировок, необходимых для приведения ее в соответствие с МСФО во всех существенных аспектах.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости.

Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, а все суммы округлены до целых значений, кроме случаев, где указано иное.

1.1. Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями

Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – Совет по МСФО).

Финансовая отчетность Предприятия представлена по формам, утвержденным приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года № 241 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организации)», содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

1.1.1 База для определения стоимости

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

1.2. Функциональная валюта и валюта представления

Национальной валютой РК является казахстанский тенге, который является как функциональной валютой, так и валютой представления отчетности Предприятия. Данная финансовая отчетность представлена в тенге, поскольку в данной валюте выражаются цены на реализуемые товары, оказываемые услуги, производятся материальные, трудовые и прочие затраты, связанные с приобретением и поставкой товаров и услуг. Представление отчетных данных отражено в «тысячах тенге» (далее – «тыс. тенге»).

1.3. Пересчет иностранной валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках.

Следующие обменные курсы используются для подготовки финансовой отчетности:

Валюта	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Доллары США	454,56	462,65
Евро	502,24	492,86
Российский рубль	5,06	6,43

1.4. Метод начисления

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

Расходы признаются в отчете о доходах и расходах на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотношения).

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

1.5. Принцип непрерывности

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

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

2. Обзор существенных аспектов учетной 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 года № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (далее - МСФО), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (далее – Налоговый Кодекс) от 25.12.2017 года № 120-VI ЗРК и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан.

2.1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе и на банковских счетах, в том числе депозитных, до востребования с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и незначительным риском изменения стоимости. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и используемые в рамках общей стратегии управления денежными средствами, включаются как компонент денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Предприятия по обменным курсам на даты совершения этих операций. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

2.2. Дебиторская задолженность

Под дебиторской задолженностью понимаются обязательства физических и юридических лиц перед Предприятием. Дебиторская задолженность признается тогда, когда признается связанный с ней доход. Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета за минусом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Для целей финансовой отчетности, дебиторская задолженность классифицируется как текущая или как долгосрочная. Предполагается, что текущая дебиторская задолженность будет получена в течение года. Вся прочая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная. Дебиторская задолженность классифицируется также как торговая и неторговая.

Резервы начисляются на просроченную сумму дебиторской задолженности по срокам оплаты и размер резервирования зависит от количества дней просрочки.

2.3. Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу, налогу на имущество, налогу на землю, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

2.4. Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

2.5. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество - имущество (земля, здание, либо часть здания, либо и то и другое), которым Предприятие владеет с целью сдачи в аренду или увеличения его стоимости, а не с целью использования в процессе производства, продажи или предоставления товаров, услуг.

Первоначальное признание оценивается по фактическим затратам на приобретение (цена покупки и все напрямую связанные с приобретением расходы). После первоначального признания для инвестиционной недвижимости применяется модель учета по переоцененной стоимости.

Признание инвестиционного имущества отдельной строкой в балансе прекращается при ее выбытии, либо в случае, если она выведена из эксплуатации, и от ее выбытия не ожидается экономических выгод в будущем. Разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива признается отдельной строкой в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором было прекращено его признание.

2.6. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, представляющей собой стоимость основных средств на дату приобретения за вычетом накопленной впоследствии амортизации. Резерв переоценки основных средств переносится на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации актива.

Амортизация начисляется только на собственные основные средства и основные средства, которые Предприятие может получить в долгосрочную аренду.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городской перинатальный центр" акимата города Астаны применяет метод равномерного прямолинейного списания стоимости основных средств. При этом расчет амортизационных отчислений производится по установленным нормам от первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму ликвидационной стоимости.

Ликвидационная стоимость основных средств принимает равной «нулю».

Последующие затраты в собственные и долгосрочно арендуемые основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Предприятием и стоимость этого актива может надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о совокупном доходе в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Последующие затраты в основные средства, полученные в краткосрочную аренду или во временное безвозмездное пользование, признаются как расход в том периоде, когда они понесены, независимо от характера понесенных затрат.

Списание основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный период, в котором актив был списан.

Решение руководства о списании основных средств подлежит согласованию и одобрению, уполномоченным представителем участника Предприятия.

2.7. Обесценение основных средств

На каждую дату составления отчета о финансовом положении Предприятие оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка на предмет возможного снижения стоимости возмещения активов.

2.8. Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы в Предприятии учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость нематериальных активов на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Резерв переоценки нематериальных активов переносится на нераспределенную прибыль при прекращении

эксплуатации актива.

Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

2.9. Арендованные активы

Аренда, по условиям которой к Предприятию переходят все риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. После первоначального признания арендованные активы оцениваются по сумме наименьшей из двух величин: справедливой стоимости или текущей стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания, активы учитываются в соответствии с учетной политикой, применимой в отношении такого актива.

Прочая аренда является операционной арендой, и арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Предприятия.

2.10. Кредиторская задолженность

Под кредиторской задолженностью понимаются обязательства Предприятия в результате совершения различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и представленные услуги. Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для уплаты долга.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов состоят из расходов, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим периодам (страхование, подписка). Списание этих расходов на затраты производится равномерно по месяцам в соответствии со сроком предполагаемого использования.

2.12. Обязательства по пенсионному обеспечению и социальные взносы

Предприятие выплачивает социальные взносы в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством РК в процентном отношении от суммы начисленной заработной платы (вознаграждения.)

Предприятие также удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый накопительный пенсионный фонд. Согласно законодательству РК пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников. Предприятие не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию. 16 ноября 2015 года Президент РК подписал Закон Республики Казахстан «Об обязательном социальном медицинском страховании», согласно которому граждане РК, Предприятие обязано с 1 июля 2017г. перечислять взносы и платежи в «Фонд обязательного социального медицинского страхования».

Вознаграждения работникам

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда, и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан.

Предприятие также уплачивает социальный налог, социальные отчисления и отчисления на обязательное медицинское страхование в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Социальный налог, социальные отчисления, отчисления на обязательное медицинское страхование и заработная плата персонала относится на расходы периода, производственные расходы соответственно по мере начисления.

Вознаграждения работникам включают:

- вознаграждения работникам, такие как заработная плата, оплачиваемый ежегодный отпуск и пособие по временной нетрудоспособности, доплаты, надбавки, премии и другие стимулирующие выплаты, носящие постоянный характер, предусмотренные системой оплаты труда,

единовременные поощрительные выплаты, включая по итогам деятельности за отчетный период, а также льготы в неденежной форме;

- прочие выплаты при выходе на пенсию, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности;
- прочие вознаграждения работникам, включая выплаты за выслугу лет, празднование юбилеев, выплаты при длительной потере трудоспособности, а также участие в прибыли, премии и отложенное вознаграждение;
- выходные пособия.

2.13. Займы и привлеченные средства

Займы признаются по справедливой стоимости, которая соответствует стоимости полученных средств.

После первоначального признания долгосрочные займы учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки вознаграждения. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Доходы и расходы признаются в чистой прибыли или убытке тогда, когда прекращается признание обязательств или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Затраты по займам, связанные с займами и привлеченными средствами, непосредственно относящимися к строительству или производству активов, которые требуют значительного времени на доведение их до состояния пригодности к использованию по назначению или продаже, капитализируются путем включения в стоимость актива. Другие затраты по займам относятся на расходы в момент возникновения.

2.14. Уставный капитал

Вкладом в уставный капитал Предприятия могут быть деньги, ценные бумаги, вещи, имущественные права, в том числе право землепользования и право на результаты интеллектуальной деятельности и иное имущество.

Увеличение уставного капитала Предприятия может осуществляться путем внесения Единственным участником дополнительных вкладов, увеличением размера уставного капитала за счет за счет его резервного капитала, нераспределенной прибыли или принятием в состав новых участников.

Уставный капитал — это сумма, зафиксированная в учредительных документах организации, прошедших государственную регистрацию.

2.15. Признание дохода и расхода

Величина дохода от продажи продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить и можно надежно оценить величину дохода.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Предприятия используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами являются:

- доходы от основной деятельности (от оказания услуг, выполнения работ, реализации продукции);
- доходы от не основной деятельности (вознаграждения, доходы от выбытия активов и т.п.);
- прочие доходы

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции; расходы по реализации;
- расходы по формированию резервов;



административные расходы;
прочие расходы

Прочие доходы

Доходы, полученные при оприходовании активов, выявленных в ходе инвентаризации, учитываются на счетах прочих доходов по стоимости, которая определяется исходя из их справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах по мере их образования (выявления).

2.16. Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в отчете о совокупном доходе в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются расходы по займам (за исключением займов полученных на строительство жилого комплекса, которые относятся на увеличение его стоимости), расходы по процентам, возникающим при аренде имущества, и прочие аналогичные расходы.

2.17. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учётная политика, принятая при составлении финансовой отчётности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2023 года. Предприятие не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

Целью МСФО (IFRS) 17 является обеспечение предоставления организацией уместной информации, которая правдиво представляет такие договоры.

• При применении МСФО (IFRS) 17 организация должна учитывать свои действительные права и обязанности, независимо от того, обусловлены они договором, законом или нормативными актами.

Принятия поправок не оказало существенное влияние на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»

• Определения бухгалтерских оценок.

Учетная политика – конкретные принципы, основы, общепринятые условия, правила и практические подходы, применяемые организацией при подготовке и представлении финансовой отчетности.

Бухгалтерские оценки – это денежные суммы в финансовой отчетности, которые подвержены неопределенности в оценке.

Совет по МСФО сохранил само понятие изменений в бухгалтерских оценках со следующими разъяснениями:

изменение в бухгалтерской оценке, вызванное новой информацией или новыми разработками, не является исправлением ошибки;

последствия изменения исходных данных или метода оценки, использованного для формирования бухгалтерской оценки, признаются изменениями в бухгалтерских оценках, если не являются результатом исправления ошибок предыдущего периода.

Принятия поправок не оказало существенное влияние на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»

• Раскрытия информации об учетной политике



МСФО (IAS) 1 требует, чтобы компания раскрывала свои существенные положения учетной политики. Однако до внесения поправок не было единого мнения о том, что такое «существенные положения учетной политики».

• Заменен во всех случаях термин «significant accounting policy» на «material accounting policy information»

П. 117 Организация должна раскрыть существенную информацию об учетной политике
Новый п.117А

Информация об учетной политике, которая относится к несущественным операциям, другим событиям или условиям, является несущественной, и ее раскрытие не обязательно.

Тем не менее информация об учетной политике может быть существенной ввиду характера соответствующих операций, других событий или условий, даже если суммы являются несущественными.

Вместе с тем не вся информация об учетной политике, относящаяся к существенным операциям, другим событиям или условиям, является существенной сама по себе.

Новый п.117В

Ожидается, что информация об учетной политике является существенной, если данная информация понадобилась бы пользователям финансовой отчетности организации для понимания другой существенной информации в финансовой отчетности.

НОВОЕ ПОНЯТИЕ «СУЩЕСТВЕННОСТЬ»

Информация является существенной, если обоснованно ожидается, что ее пропуск, искажение или затуманивание может повлиять на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, вынесенные на основании такой финансовой отчетности, представляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

ЗАТУМАНИВАНИЕ

- информация о существенной статье, операции или существенном событии раскрывается в финансовой отчетности неясно и расплывчато;
- разные части информации о существенной статье, операции или существенном событии раскрываются в разных местах финансовой отчетности, «разбросаны» по всей финансовой отчетности;
- информация о разных по своему характеру и по своей сути статьях, операциях или событиях объединяется ненадлежащим образом;
- информация о подобных по своему характеру и по своей сути статьях, операциях или событиях раскрывается в отчетности отдельно и делится ненадлежащим образом;
- понимание финансовой отчетности ухудшается за счет сокрытия существенной информации за несущественной так, что первичный пользователь финансовой отчетности не в состоянии определить, какая информация существенная.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Руководство по выбору и применению учетных политик основано на МСФО (IAS) 8 и предусматривает три основных шага:

1. Найти МСФО, который можно применить непосредственно к операции, событию или условию.
2. Определить МСФО, которые регулируют аналогичные и связанные вопросы.
3. Проверить, можно ли применить Концептуальные основы представления финансовых отчетов.

ИЗМЕНЕНИЯ В МСФО (IAS) 1

Поправки обязательны для применения для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. (досрочное применение разрешено).

• Основные изменения:

– Уточнено, что обязательство классифицируется как долгосрочное, если у организации есть право отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на 12 месяцев – данное право должно существовать на дату окончания отчетного периода.

- Классификация зависит только от наличия такого права и не зависит от вероятности того, планирует ли компания воспользоваться этим правом.
 - Более подробно прописан порядок оценки ограничительных условий (ковенантов).
- П.69 Организация должна классифицировать обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев
- у нее нет права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.
 - П.73 Если организация имеет право на конец отчетного периода пролонгировать обязательство по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода в рамках существующей кредитной линии, она классифицирует обязательство как долгосрочное, даже если в противном случае оно было бы срок погашения в течение более короткого периода. Если у организации нет такого права, она не рассматривает возможность рефинансирования обязательства и классифицирует обязательство как краткосрочное.

Более подробно прописан порядок оценки ограничительных условий (ковенантов):

П.72А: «Если право отсрочить урегулирование обязательства зависит от выполнения организацией определенных условий, то данное право существует на дату окончания отчетного периода только в том случае, если организация выполнила эти условия на дату окончания отчетного периода. Организация должна выполнить эти условия на дату окончания отчетного периода, даже если проверка их выполнения осуществляется кредитором позднее».

П.72В: «не влияет на существование этого права на конец отчетного периода, если от компании требуется соблюдение соглашения только после отчетного периода (например, соглашение, основанное на финансовом положении предприятия через шесть месяцев после окончания отчетного периода)».

Принятия поправок не оказало существенное влияние на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

•Отложенный налог по активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции.

Учет отложенных налогов по операциям, предусматривающим признание как актива, так и обязательства, возникающим в результате одной операции.

• Например, это может возникнуть при признании обязательства по аренде и соответствующему активу в форме права пользования с применением МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на дату начала аренды. В соответствии с поправками к МСФО (IAS) 12 компания обязана признавать соответствующие отложенные налоговые активы и обязательства.

• Например, обязательства по выводу из эксплуатации в соответствии с МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 37.

• Отложенный налоговый актив признается, если существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли.

Принятия поправок не оказало существенное влияние на финансовую отчетность Предприятия.

Также в июне 2023 года Совет по МСФО опубликовал Международную Налоговую Реформу — Типовые правила второго компонента (поправки к МСФО (IAS) 12). Эти поправки определяют особенности учета и раскрытия информации о налогах на прибыль, возникающих вследствие внедрения типовых правил, опубликованных Организацией экономического сотрудничества и развития (далее — ОЭСР). Поправки вводят временное обязательное исключение для учета отсроченных налогов, которые возникают в результате внедрения типовых правил второго компонента. А также описывают целевые требования к раскрытию информации, чтобы помочь инвесторам лучше понять риски компании по налогу на прибыль, связанные с реформой, особенно к моменту введения и вступления в силу соответствующего законодательства.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не

вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Предприятия. Предприятие намерено применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

В 2024 году вступают в силу два новых стандарта по устойчивому развитию — МСФО S1 и МСФО S2, а также поправки к четырем действующим стандартам.

Стандарты по устойчивому развитию МСФО (IFRS) S1 и S2

В июне 2023 года Совет МСФО впервые выпустил два новых стандарта по устойчивому развитию: МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» и МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата». Они устанавливают требования к раскрытию информации о рисках и возможностях, связанных с устойчивым развитием и изменением климата, которые могут повлиять на денежные потоки предприятия, доступ к финансированию или на стоимость капитала.

Эти два стандарта — первые шаги в реализации видения Международного совета по стандартам устойчивого развития (ISSB) по созданию глобальной основы для отчетности в области устойчивого развития. Прежде всего они ориентированы на инвесторов и дают четкое представление, какую отчетность компании должны предоставлять, чтобы отвечать потребностям глобальных рынков капитала.

- МСФО S1 содержит ряд требований к раскрытию информации, позволяющих компаниям сообщать инвесторам о рисках и возможностях, связанных с устойчивостью в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективе.
- МСФО S2 устанавливает требования к раскрытию информации, связанной с климатом, и предназначен для использования с МСФО S1.

Стандарты вступили в силу 1 января 2024 года. Внедряться они будут поэтапно: в первый год компании смогут ограничиться раскрытием информации о климатических рисках по МСФО (IFRS) S2, а со второго года должны будут публиковать данные согласно требованиям МСФО (IFRS) S1. На время переходного периода организация ISSB планирует создать рабочую группу для поддержки компаний, применяющих новые стандарты.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. Предприятие не ожидает влияния поправок на финансовую отчетность.

Две поправки к МСФО (IAS) 1 «Предоставление финансовой отчетности»

Первое изменение коснулось классификации обязательств. Согласно поправке «Классификация обязательств как текущие и нетекущие», обязательство классифицируется как нетекущее, если компания имеет право отсрочить урегулирование обязательства как минимум на 12 месяцев. И это право должно существовать на дату окончания отчетного периода, независимо от того, планирует ли предприятие пользоваться этим правом. Если право отсрочить урегулирование обязательства зависит от выполнения предприятием определенных условий, то такое право существует на дату окончания отчетного периода только, если предприятие выполнило все условия к этой дате.

Вторая поправка «Нетекущие обязательства со специальными условиями» предполагает, что предприятие может классифицировать обязательства, возникающие по кредитному соглашению, как нетекущие, если право предприятия отсрочить погашение этих обязательств обусловлено исполнением специальных условий в течение 12 месяцев после завершения отчетного периода.

Также теперь в примечаниях к финансовой отчетности необходимо раскрыть информацию, которая позволит пользователям осознать риск того, что обязательства могут подлежать возврату в течение 12 месяцев после завершения отчетного периода. А именно:

- информацию о специальных условиях, когда предприятие их должно выполнить;
- балансовую стоимость связанных обязательств;
- а также факты и обстоятельства, связанные с выполнением этих условий.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. Предприятие не ожидает

влияния поправок на финансовую отчетность.

Изменения в МСФО (IFRS) 16 «Аренда» — «Арендное обязательство в операциях продажи и обратной аренды»

В МСФО (IFRS) 16 внесли поправку, которая поясняет, как компаниям отражать в учете продажу и обратную аренду после даты сделки. Теперь продавец-арендатор должен будет учитывать переменные арендные платежи, возникающие в сделке продажи с обратной арендой, в обязательство по аренде. Новая модель учета переменных платежей потребует переоценки и, возможно, пересчета сделок купли-продажи с обратной арендой, заключенных с 2019 года.

Операция продажи с обратной арендой — это когда предприятие продает актив и арендует его же у нового владельца на определенный период времени. Новая поправка дополняет требования МСФО 16 по продаже и обратной аренде, и уточняет что арендатор-продавец не должен признавать никакой суммы прибыли или убытка, касающейся права пользования, сохраненного за ним. Но это не лишает его права признавать те прибыли или убытки, что связаны с частичным или полным прекращением такой аренды. Почитать больше об этом стандарте и новой поправке к нему можно в статье «Аренда в МСФО: что изменилось после введения в действие нового стандарта».

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. Предприятие не ожидает влияния поправок на финансовую отчетность.

Изменения в МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 — «Соглашения о финансировании поставщика»

Совет МСФО внес изменения в МСФО 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО 7 «Финансовые инструменты» касательно требований к раскрытию информации о соглашениях финансирования поставщиков в финансовой отчетности. Новые правки дадут возможность повысить прозрачность механизмов финансирования поставщиков, а именно оценивать влияние соглашений на обязательства и денежные потоки компании. Поправки применяются и к таким соглашениям, как финансирование цепочек поставок, финансирование кредиторской задолженности или обратный факторинг.

Изменения в МСФО 7 и МСФО (IAS) 7 включают требования к раскрытию:

- условий соглашений о финансировании;
- балансовой стоимости финансовых обязательств, являющихся частью соглашений о финансировании поставщиков и статьи, в которых отражены эти обязательства;
- балансовой стоимости финансовых обязательств, согласно которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг;
- диапазона сроков оплаты по финансовым обязательствам, являющимся частью этих соглашений.

Согласно поправкам, компании теперь должны раскрывать тип и влияние неденежных изменений балансовой стоимости финансовых обязательств, которые относятся к соглашениям о финансировании поставщиков. Изменения вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 или после этой даты, в течение первого года сравнительная информация не требуется.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. Предприятие не ожидает влияния поправок на финансовую отчетность.

2.18. Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Предприятием, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Предприятие или контролируется ей; имеет долю в Предприятии, обеспечивающую значительное влияние над ним при принятии финансовых и операционных решений.

Операции между связанными сторонами - это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.



Связанные стороны определяются согласно МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Для целей настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или оказывать значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

2.19. Оценочные и условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства - это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Предприятия есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства - это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

2.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты - это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности.

События, подтверждающие существование на отчетную дату условия, отражаются в финансовой отчетности (корректирующие события).

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, не отражаются в финансовой отчетности (не корректирующие события). Если не корректирующие события существенны, то информация о них должна быть раскрыта в примечаниях к финансовой отчетности.

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Предприятия на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они существенны.

3. Значительные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка финансовой отчетности требует от руководства выработки суждений, оценок и допущений, влияющие на отражаемые суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также раскрытие условных обязательств на отчетную дату. Однако неопределенность допущений и оценок может вызвать необходимость внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов или обязательств в будущем.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

3.1. Срок полезной службы основных средств

Амортизация начисляется на основные средства в течение срока их полезной службы. Срок полезной службы определяется на основе оценки руководством периода, в течение которого активы будут приносить доход. Периодически осуществляется пересмотр срока полезной службы в целях целесообразности продолжения использования активов.



3.2. Обесценение

На каждую отчетную дату Предприятия производит оценку относительно того, имеются ли какие-либо индикаторы, указывающие на то, что актив может быть обесценен. Если такие индикаторы существуют, то Предприятие оценивает возмещаемую стоимость. Возмещаемая стоимость актива является наибольшей из справедливой стоимости за вычетом расходов на ее реализацию и стоимости ее использования. Возмещаемая стоимость определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует притоки денежных средств, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности от использования, будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу.

Предприятие не признало какие-либо убытки от обесценения в отчетном году.

3.3. Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако, в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Суждения включают учет таких исходных данных как риск ликвидности, кредитный риск. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов.

Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также торговая и прочая кредиторская задолженность. Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки, за минусом убытка от обесценения.

4. Допущение о непрерывности деятельности

Руководство считает, что Предприятие сможет продолжать в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Поэтому, финансовая отчетность представлена на основе предположения, что Предприятие продолжит свою деятельность в «обозримом будущем» - как минимум в ближайшие 12 календарных месяцев от отчетной даты.

Данная финансовая отчетность не отражает корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, отчетных сумм доходов и расходов и используемые классификации бухгалтерского баланса, которые были бы необходимы при неприемлемости принципа непрерывности к деятельности Предприятия за отчетный период.

5. РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Раскрытия и расшифровки к бухгалтерскому балансу приведены с учетом требований пунктов 54-80А МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

5.1. Денежные средства и их эквиваленты

(ф.№1, стр. 010)

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



Наименование	тысяч тенге	
	31.12.2023	31.12.2022
1010, Денежные средства в кассе	4 217	
1030, Денежные средства на текущих банковских счетах	48 097	
итого	52 314	0

Остаток текущих денежных средств на расчетных счетах подтверждается банковскими выписками и справкой банка.

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

5.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(ф.№1, стр. 016)

По состоянию на 31 декабря краткосрочная дебиторская задолженность включали следующее:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	276 338	132,0
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	65	
итого	276 403	1 332

*Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2023 года составили 276 338 тыс. тенге и представлены следующим образом:

Контрагенты	Сумма, тысяч тенге
"Казахстанская социально-медицинская компания "Жанұя" ТОО	34
В.В.NURA ТОО	43
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №12" акимата города Астаны	4
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №13" акимата города Астаны	14 687
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №6" акимата города Астаны	14 642
НАО "Фонд социально медицинского страхования	225 720
НУ СВА Интертич г.Астана	246
ТОО "Uveik Qazaqstan"	117
ТОО Astana Clinic	16
ТОО Medical Assistance Group	20
ТОО Емдеу 7	914
ТОО Поликлиника "CITY"	1 358
ТОО Салауатты Астана	18 535
Итого	276 338

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

5.3. Запасы

(ф.№1, стр. 020)

По состоянию на 31 декабря товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

По строке баланса 020 отражены - Запасы

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2023	31.12.2022
1311, Медикаменты	54 994	25 631

1312, Мед изделия	76 066	91 289
1313, Запасные части	1 234	922
1314, Топливо	463	
1315, Продукты питания	199	25
1316, Мягкий инвентарь	20 627	31 394
1317, Жесткий инвентарь	11 777	11 670
1318, Прочие материалы	9 610	3 479
1319, Платные медикаменты	1 070	1 306
1322, Растворы Готовая продукция	2 494	524
1330, РЕАГЕНТЫ	362	
1332, Мед,изделия многоразовые	7 485	7 927
итого	186 381	174 381

Товарно-материальные запасы Предприятия на 31 декабря 2023 года составили в сумме 186 381 тыс. тенге, имеющиеся запасы на 31 декабря 2023 г. залогом не обременены.

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

5.4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

(ф.№1, стр. 022)

Наименование	в тыс. тенге	
	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные расходы будущих периодов (Страхование)	107	-
Итого	107	0

5.5. Основные средства

(ф.№1, стр. 121)

В соответствии с МСФО 16 «Недвижимость, здания и оборудование» п.6 к основным средствам относятся материальные активы, используемые компанией для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим компаниям и для административных целей, которые предполагается использовать в течение больше чем одного периода. Объекты признаются основными средствами согласно п.7 МСФО 16 «Недвижимость, здания и оборудование» при соблюдении двух условий:

- наличие высокой степени уверенности в том, что компания получит связанные с активом будущие экономические выгоды;
- надежность оценки себестоимости актива для компании.

Оценка основных средств и их учет ведется по первоначальной стоимости.

В составе основных средств предприятия учтены земля, здания и сооружения, оборудование, транспортные средства и прочие основные средства.

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

По строке баланса 121 – числятся основные средства по балансовой стоимости **1 732 798** тыс.тенге.

Наименование	Здания и сооружения	Машины и оборудования	Транспортные средства	Другие виды основных средств	итого
Первоначальная стоимость					
Первоначальная стоимость на 01.01.2023		2 781 869	9 289		2 791 158

Приобретено		421 848	4 677		426 525
Выбытие		376	0		376
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г		3 203 341	13 966		3 217 307
Износ					
Накопленный износ на 01.01.2023г.		1 248 499	9 289		1 257 788
Начислены амортизационные отчисления за 2023год		224 102	2 996		227 098
Выбытия		376	0		376
Накопленный износ на 31.12.2023г.		1 472 225	12 285		1 484 510
Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023г		1 533 370	0		1 533 370
Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023г		1 731 116	1 682		1 732 798

Предприятием применяется прямолинейный (равномерный) метод начисления амортизации. Амортизация - это систематическое распределение амортизируемой стоимости актива в течение срока полезной службы. Амортизация включается в себестоимость услуг и административных расходов.

5.6. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

(ф.№1, стр. 214)

Наименование	в тыс. тенге	
	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	818 553	488 752
Краткосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям	3 099	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	3 005	
Итого торговая кредиторская задолженность	824 657	488 752

Аудиторами был произведен аудит обоснованности кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 года.

Расшифровка Краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам на 31 декабря 2023 года следующая:

№ договора	Дата заключения	Наименование организации	Предмет договора	фактический отагток	Период и причина образования задолженности
			ИТОГО:	818 552 788,48	
491 ПУ/АБ	27.07.2022 (54 000)	ТОО Medical Active Group	Прочие расходы	48 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
361 АБ/ПУ	03.05.2022	ТОО Rogers Pharma	Прочие расходы	39 150,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
239 АБ/ПУ	25.02.2022	ТОО Terra Pharm	Прочие расходы	234 900,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
151 АБ	04.02.2022 (1 756 704)	ТОО Terra Pharm	Прочие расходы	388 160,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса

525 АБ/ПУ	26.08.2022 (34 249)	WINNER	Прочие расходы	34 249,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
271 ПУ/АБ	18.03.2022	Альянс-Фарм	Прочие расходы	168 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
341 АБ/ПУ	28.04.2022	Альянс-Фарм	Прочие расходы	100 800,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
583 АБ/ПУ	17.10.2022	Альянс-Фарм	Прочие расходы	252 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
233 АБ/КБ РБ/ПУ	26.02.2022	ТОО Ассоциация работающих инвалидов города Астаны	Прочие расходы	5 833 047,65	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
320 РБ/ПУ/АБ	26.04.2022 (7 233 600)	ТОО Батыр секюрити	Прочие расходы	180 840,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
320 РБ/ПУ/АБ	26.04.2022 (7 233 600)	ТОО Батыр секюрити	Прочие расходы	1 627 560,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
418 АБ/РБ/ПУ	31.05.2022 (68 449 220)	ТОО Бион КЗ	Прочие расходы	2 861 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
418 АБ/РБ/ПУ	31.05.2022 (68 449 220)	ТОО Бион КЗ	Прочие расходы	30 819 152,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
6 АБ/ПУ	20.01.2022 (68 449 220)	Городская многопрофильная больница №2	Прочие расходы	35 633 301,48	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
326 АБ/РБ/ПУ	18.04.2022 (5 474 560)	ТОО Зуммер	Прочие расходы	425 799,52	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
326 АБ/РБ/ПУ	18.04.2022 (5 474 560)	ТОО Зуммер	Прочие расходы	2 332 192,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
123 РБ/ПУ АБ/КБ	01.02.2022 (17 265 000)	ТОО Лифт Сервис Астана	Прочие расходы	144 181,60	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
123 РБ/ПУ АБ/КБ	01.02.2022 (17 265 000)	ТОО Лифт Сервис Астана	Прочие расходы	1 297 634,40	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
448 ПУ/АБ	01.07.2022	ТОО Научно-производственное объединение Зерде	Прочие расходы	103 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



95 (АБ)	03.02.2022 (667 920)	Научно-производственный центр трансфузиологии	Прочие расходы	116 160,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
95 (АБ)	03.02.2022 (667 920)	Научно-производственный центр трансфузиологии	Прочие расходы	219 120,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
354 АБ/ПУ	29.04.2022	ТОО РОСФАРМА	Прочие расходы	9 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
486 ПУ/АБ	25.07.2022 (18 360)	ТОО РОСФАРМА	Прочие расходы	18 360,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
91 АБ/ПУ	02.02.2022	ТОО РОСФАРМА	Прочие расходы	5 250,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
544 АБ/КБ ПУ	19.09.2022	ИП Техснаб НС	Прочие расходы	142 800,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
247 АБ/КБ РБ/ПУ	01.03.2022 (34 445 600)	ТОО Утилизация ЛТД	Прочие расходы	568 161,55	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
547 АБ/РБ	09.09.2022 (5 542 295,92)	ТОО Утилизация ЛТД	Прочие расходы	370 728,21	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
247 АБ/КБ РБ/ПУ	01.03.2022 (34 445 600)	ТОО Утилизация ЛТД	Прочие расходы	6 917 658,09	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
428 АБ/РБ	10.06.2022 (407 880)	ТОО Фармакс-2	Прочие расходы	55 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
428 АБ/РБ	10.06.2022 (407 880)	ТОО Фармакс-2	Прочие расходы	82 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
309 АБ/КБ ПУ	11.04.2022 (312 340)	ТОО ФАРМАЛАБ	Прочие расходы	156 170,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
309 АБ/КБ ПУ	11.04.2022 (312 340)	ТОО ФАРМАЛАБ	Прочие расходы	51 120,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
383 АБ/ПУ	04.05.2022 (385 710)	ТОО Шортандинская ЦРА №9	Прочие расходы	118 080,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
116 АБ	07.02.2022 (16 473)	ТОО Шортандинская ЦРА №9	Прочие расходы	7 335 900,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



TOO «GG-Audit Consulting»

159 АБ/РБ	09.02.2022 (2 340 000)	TOO Шортандинская ЦРА №9	Прочие расходы	774 790,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
157 АБ/ПУ	08.02.2022 (2 341 776)	TOO INKAR	Прочие расходы	1 803 563,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
594 АБ/ПУ	21.10.2022	TOO INKAR	Прочие расходы	588 225,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
340 АБ/РБ	28.04.2022 (356136)	TOO INKAR	Прочие расходы	488 338,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
186 АБ/РБ	21.02.2022 (430 000)	TOO ADOS FARM	Прочие расходы	312 720,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
527 АБ/РБ	24.08.2022 (10 743,04)	TOO AIZERE ASTANA	Прочие расходы	10 743,04	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
516 АБ/РБ	18.08.2022 (168 480)	ИП AKZHOLTAY	Прочие расходы	168 480,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
457 РБ/АБ	15.07.2022 (70 425)	TOO ASAR PHARMA	Прочие расходы	70 425,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
310/375 АБ	19.10.2022	TOO AstMcKo	Прочие расходы	1 424 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
162 АБ+КБ	08.02.2022 (2 340 741)	TOO ASW1	Прочие расходы	376 880,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
301 АБ/КБ РБ	07.04.2022 (7 200 000)	TOO Cushpen Group	Прочие расходы	1 999 998,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
512 РБ АБ/КБ	19.08.2022	ИП DENDI	Прочие расходы	36 768,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
322 АБ/КБ РБ	25.04.2022	Favorite	Прочие расходы	32 775,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
281 АБ/РБ	25.03.2022 (195 500)	TOO Favorite Trade Group	Прочие расходы	160 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
541 АБ/РБ	15.09.2022 (959 400)	TOO FGR Group	Прочие расходы	959 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



ТОО «GG-Audit Consulting»

80/375 АБ	08.02.2022 (2 124 000)	ТОО FlMed Group	Прочие расходы	1 460 250,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
56/375 АБ	01.02.2022 (222 000)	ТОО GEO TARGET	Прочие расходы	222 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
50 АБ	23.01.2022 (5 331 000)	ИП GRAND BUSINESS	Прочие расходы	1 650 096,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
277/375 АБ	15.07.2022 (75 000)	ТОО Innovo	Прочие расходы	75 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
143 АБ (198000)	07.02.2022	ИП INSTALL	Прочие расходы	126 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
336 АБ/РБ	03.05.2022 (315 000)	ИП INSTALL	Прочие расходы	236 250,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
554 АБ/РБ	22.09.2022 (1 355 200)	ТОО KazTehService	Прочие расходы	1 355 200,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
295/375 АБ	30.09.2022	ТОО Kelun-Kazpharm (Келун-Казфарм)	Прочие расходы	314 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
78/375 АБ	08.02.2022 (1 254 000)	ТОО Kelun-Kazpharm (Келун-Казфарм)	Прочие расходы	997 740,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
264 РБ/АБ	16.03.2022	ИП МАКИН Табапова А.С.	Прочие расходы	24 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
267/375 АБ	14.03.2022 (3 022 090)	ТОО MEDEX CONSULT	Прочие расходы	1 955 470,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
529 АБ/РБ	30.08.2022 (82 580)	ТОО MILLION	Прочие расходы	82 580,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
209/375 АБ	04.04.2022 (169 000)	Optimum Service	Прочие расходы	169 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
475 АБ/РБ	20.07.2022 (6 108 000)	ТОО OST-PHARM	Прочие расходы	6 108 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
255/375 АБ	17.05.2022 (1 638 204)	Pharm Stock Medicines.Kz	Прочие расходы	1 638 204,45	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



ТОО «GG-Audit Consulting»

186/375 АБ	14.03.2022 (17 345 000)	ТОО RuMaFarm	Прочие расходы	12 425 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
70 АБ/РБ	01.02.2022 (2 132 233,60)	ТОО RUNAR GROUP COMPANY	Прочие расходы	510 854,40	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
153/375 АБ	04.03.2022 (3 810 146)	ТОО Sivital-Казахстан	Прочие расходы	1 244 660,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
235/375 АБ	28.04.2022 (725 500)	ТОО Sivital-Казахстан	Прочие расходы	725 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
271/375 АБ	16.06.2022 (175 160)	ТОО Sivital-Казахстан	Прочие расходы	245 224,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
232/375 АБ	25.04.2022 (1 666 800)	ТОО SM Global.kz	Прочие расходы	983 875,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
531 АБ/РБ	24.08.2022 (23 990,40)	ТОО Spes2u	Прочие расходы	23 990,40	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
205/375 АБ	28.03.2022 (2 757 741)	ТОО SUNMEDICA	Прочие расходы	2 757 741,80	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
210/375 АБ	04.04.2022 (1 979 760)	ТОО SUNMEDICA	Прочие расходы	1 322 286,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
231/375 АБ	25.04.2022 (621 600)	ТОО SUNMEDICA	Прочие расходы	116 550,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
234/375 АБ	25.04.2022 (14 591 190)	ТОО SUNMEDICA	Прочие расходы	9 527 736,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
60/375 АБ	01.02.2022 (2 133 880)	ТОО SUNMEDICA	Прочие расходы	1 584 830,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
266/375 АБ	14.06.2022 (812 000)	ТОО Vita Pharma	Прочие расходы	1 397 800,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
58/375 АБ	01.02.2022 (248 221)	Viva Medical (Вива Медикал)	Прочие расходы	117 138,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
256/375 АБ	25.05.2022	ТОО Win Time	Прочие расходы	5 664 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



104/375 АБ	11.02.2022	ТОО Абзал Алем	Прочие расходы	1 696 800,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
104/375 АБ	18.03.2022 (8 484 000)	ТОО Абзал Алем	Прочие расходы	5 279 200,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
229/375 АБ	21.04.2022 (426 000)	ТОО Абзал Алем	Прочие расходы	284 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
249/375 АБ	11.05.2022	ТОО АГАФО	Прочие расходы	272 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
№30 АБ/КБ	27.01.2022	ТОО Алматинское УПП №1 КОС	Прочие расходы	501 760,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
109/375 АБ	14.02.2022 (899 745)	ТОО Альянс	Прочие расходы	167 475,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
286/375 АБ	18.08.2022 (3 927 600)	ТОО Ангрофарм-НС	Прочие расходы	3 927 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
83/375 АБ	09.02.2022	ТОО Ангрофарм-НС	Прочие расходы	21 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
610 РБ АБ	11.11.2022	ИП Арман	Прочие расходы	7 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
108/375 АБ	14.02.2022 (1 257 456)	ТОО Арша	Прочие расходы	1 204 212,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
225/375 АБ	15.04.2022 (308 880)	ТОО Арша	Прочие расходы	393 120,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
279/375 АБ	22.07.2022	ТОО Арша	Прочие расходы	120 904,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
459 РБ/АБ	19.07.2022 (96 600)	ИП Аслан	Прочие расходы	96 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
115/375 АБ	16.02.2022 (1 750 000)	ТОО АстаМед	Прочие расходы	1 750 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
58 АБ/КБ	26.01.2022	ТОО Асыл Тукым	Прочие расходы	373 212,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



102 АБ+КБ	07.02.2022	ИП Барбалс В.К.	Прочие расходы	49 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
134 АБ	03.02.2022 (409 500)	ИП Бастау Строй	Прочие расходы	195 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
138 АБ	04.02.2022 (185 500)	ИП Бастау Строй	Прочие расходы	58 300,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
155 АБ	04.02.2022 (294 000)	ИП Бастау Строй	Прочие расходы	175 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
409 РБ АБ/КБ	26.05.2022	ИП Бахыт	Прочие расходы	10 046,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
530 АБ/РБ	24.08.2022 (11 650)	ИП Бахыт	Прочие расходы	11 650,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
513 АБ/КБ РБ	25.08.2022	ИП Бейсембаева Б.С.	Прочие расходы	91 760,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
607 РБ АБ	17.11.2022	ИП Береке	Прочие расходы	19 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
175/375 АБ	14.03.2022 (3 740 800)	ТОО Биолик	Прочие расходы	2 100 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
154/375 АБ	04.03.2022 (550 580)	ТОО БионМедСервис	Прочие расходы	325 460,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
54/375 АБ	01.02.2022 (2714150)	ТОО БионМедСервис	Прочие расходы	1 583 700,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
206/375 АБ	28.03.2022 (2 346 000)	ТОО ВИВА ФАРМ	Прочие расходы	2 111 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
185/375 АБ	14.03.2022	ТОО ВМП Азия	Прочие расходы	2 720 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
185/375 АБ	14.03.2022 (7 377 000)	ТОО ВМП Азия	Прочие расходы	3 993 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
113/375	16.02.2022 АБ (1 475 246)	ТОО Гелика	Прочие расходы	599 200,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



184/375 АБ	14.03.2022 (9 778 500)	ТОО Гелика	Прочие расходы	4 457 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
63/375 АБ	01.02.2022 (125 235)	ТОО Гелика	Прочие расходы	41 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
492 РБ/АБ	27.07.2022 (10 320)	ИП Гигант	Прочие расходы	10 320,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
55 АБ	08.074.2022 (флоро)	Городская поликлиника №5	Прочие расходы	61 200,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
25/1/375 АБ	28.01.2022 (155 688)	ТОО Дельрус РК	Прочие расходы	155 688,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
81/375 АБ	08.02.2022 (22 076 653)	ТОО Дельрус-РК	Прочие расходы	14 077 720,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
462 РБ/АБ	15.07.2022 (16 270 240)	ТОО Диагаль	Прочие расходы	8 135 120,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
65/375 АБ	01.02.2022 (2 600)	ТОО ДиАКиТ	Прочие расходы	3 900,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
55/375 АБ	01.02.2022 (2 795 000)	ТОО Интермедика Алматы	Прочие расходы	1 368 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
597 РБ	02.11.2022	ТОО КазМонтаж	Прочие расходы	416 988,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
161 АБ+КБ	08.02.2022 (1 732 291,50)	ТОО Казахстан Мед.Дез.	Прочие расходы	65 554,50	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
64 АБ	02.02.2022 (1 104 600)	Корпоративный Фонд "University Medical Center"	Прочие расходы	16 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
348 АБ/РБ	06.05.2022 (1 500 000)	ТОО Критап	Прочие расходы	1 312 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
88/375 АБ	09.02.2022 (660 465)	ТОО КФК Медсервис Плюс	Прочие расходы	505 045,10	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
269/375 АБ	14.06.2022 (171 060)	ЛИЯ	Прочие расходы	171 060,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



265/375 АБ	30.05.2022 (711 700)	ТОО Малика Фарм	Прочие расходы	711 700,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
179/375 АБ	14.03.2022 (5 560 375)	ТОО Медицинская Фармацевтическая Компания Биола	Прочие расходы	1 745 100,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
309/375 АБ	19.10.2022	ТОО МедСервис ОРЕОН	Прочие расходы	255 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
252/375АБ	12.05.2022 (117 600)	ТОО Мелиор LTD	Прочие расходы	470 400,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
173/375 АБ	14.03.2022 (10 423 000)	ТОО Мерусар и К	Прочие расходы	7 149 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
23 АБ/КБ	24.01.2022 (1 301 861)	Многопрофильная городская больница №3	Прочие расходы	251 068,72	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
25 АБ/КБ	26.01.2022 (107 398 321)	АО Национальный научный медицинский центр (ННМЦ)	Прочие расходы	13 048 769,60	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
337 АБ/РБ	28.04.2022 (101 400)	АО Национальный центр нейрохирургии	Прочие расходы	22 534,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
183 ЛБ/КБ	17.02.2022 (1 527 511)	Национальный центр экспертизы	Прочие расходы	17 780,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
233/375/АБ	25.04.2022 (13 049 250)	ТОО Нео-Фарм	Прочие расходы	5 395 950,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
12 РБ/ПУ АБ/КБ	21.01.2022 (10 519 124)	ТОО НТП Kazecotech	Прочие расходы	2 199 399,04	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
125 КБ+АБ	02.02.2022 (2 362 080)	ОО ОИ Центр помощи людям с инвалидностью	Прочие расходы	79 800,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
524 АБ/РБ	30.08.2022 (24 680)	ИП Пайда-2022	Прочие расходы	24 680,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
534 АБ/РБ	31.08.2022 (26 508,93)	ИП Пайда-2022	Прочие расходы	26 508,93	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
456 РБ/АБ	18.07.2022 (179 760)	ИП Радуга	Прочие расходы	179 760,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



40 АБ/РБ	24.01.2022 (4 455,36)	ТОО Рекламно-коммерческое агентство ПАРИТЕТ	Прочие расходы	4 455,36	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
262 АБ/РБ	11.03.2022 (175 000)	ТОО Республиканский Радиологический Центр	Прочие расходы	175 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
526 АБ/РБ	31.08.2022 (82 000)	ИП Ромап	Прочие расходы	82 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
01-22-4061-067-100-2 АБ	24.01.2022	ТОО СК-Фармация	Медикаменты	70 433 091,31	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
01-22-4061-067-100-3 АБ	24.01.2022	ТОО СК-Фармация	Медикаменты	318 088,20	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
067-100-5 АБ	09.02.2022	ТОО СК-Фармация	Медикаменты	126 623 763,36	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
520 АБ/РБ	24.08.2022 (17 472)	Снаб Групп	Прочие расходы	17 472,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
598 РБ АБ	27.10.2022	Снаб Групп	Прочие расходы	745 113,60	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
174/375 АБ	14.03.2022 (1 502 320)	Сфера-ПВЛ	Прочие расходы	970 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
605 РБ АБ	11.11.2022	ИП Тогаев	Прочие расходы	17 200,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
212/375АБ	06.04.2022 (922 600)	ТОО Формат НС	Прочие расходы	922 600,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
284/375 АБ/КБ	11.08.2022	ТОО Формат НС	Прочие расходы	45 500,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
293/375 АБ	13.09.2022 (252 000)	ТОО Формат НС	Прочие расходы	252 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
308/375 АБ	19.10.2022	ТОО Формат НС	Прочие расходы	100 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
61/375 АБ	01.02.2022 (700 000)	ТОО Формат НС	Прочие расходы	310 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса



ТОО «GG-Audit Consulting»

27 АБ	24.01.2022 (1 250 000)	Центр по профилактике и борьбе со СПИД	Прочие расходы	268 900,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
57/375 АБ	01.02.2022 (9 084 425)	ТОО Центр профессионального обучения Аманат	Прочие расходы	9 748 780,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
261 АБ/КБ РБ	11.03.2022 (123 000)	ТОО Центр Радиационной Безопасности	Прочие расходы	123 200,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
176 АБ/РБ	14.02.2022 (2 750 000)	Шуакты Умит	Прочие расходы	844 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
522 АБ/РБ	01.09.2022 (42 903)	ИП ШЫП	Прочие расходы	42 903,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
270/375 АБ	14.03.2022 (216 000)	ТОО Эпдомед	Прочие расходы	864 000,00	2022 год, в связи с переносом задолженности согласно разделительного баланса
DG-15-2023/01354	28.02.2023	РГП на ПХВ "Национальный центр экспертизы лекарственных средств и медицинских изделий"	Экспертная оценка оптимальных технических характеристик и клиничко-технического обоснования медицинского изделия	1 478 960,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
7	13.03.2023	ТОО "ЭнергоКомпани-ПВ"	Электроэнергия	2 708 000,71	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
10	16.03.2023	ТОО "Охранное агентство "ABC BERKUT"	Услуги охраны сигнализации в аптеке с выездом ГБР	77 499,76	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
12	24.03.2023	АО "Казахтелеком"	Услуги доступа к Интернету	189 950,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
13	24.03.2023	АО "Казахтелеком"	Услуги телефонной связи	96 733,50	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
19	20.03.2023	ТОО "Фридом Трейд"	Средство чистящее (400 гр.)	718 928,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
20	20.03.2023	ТОО "Gard-M"	Услуги охраны	771 205,02	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



25-МИ	24.03.2023	TOO АРША	Медицинские изделия	4 664 142,80	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
30	29.03.2023	TOO "Нур-Саба"	Услуги по вывозу (сбору) опасных отходов/имущества/материалов	447 888,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
41-МИ	11.04.2023	TOO АРША	Медицинские изделия	467 840,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
44	13.04.2023	ИП Ақ-Мерей	Порошок стиральный 10 кг	67 560,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
45	14.04.2023	TOO Республиканский Радиологический Центр	Дозиметрический контроль персонала	71 680,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
51-МИ	12.04.2023	TOO БнонМедСервис	Медицинские изделия	329 841,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
53-МИ	12.04.2023	TOO Центр профессионального обучения АМАНАТ	Медицинские изделия	1 989 780,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
55	17.04.2023	ИП "Асылжан"	Работы по изготовлению вывесок для ГУ	34 555,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
57-МИ	17.04.2023	TOO Galamat Integra	Медицинские изделия	6 694 440,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
58-МИ	17.04.2023	TOO Мерусар и К	Медицинские изделия	7 940 200,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
59-МИ	17.04.2023	TOO ГЕЛИКА	Медицинские изделия	3 752 940,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
61	19.04.2023	TOO "Inform Medical"	Услуги по сопровождению (трансфузиология)	360 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



62	20.04.2023	ИП Сулейменова	Средство дезинфицирующее для поверхностей	954 503,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
66-ЛС	20.04.2023	ТОО РОСФАРМА	Лекарственные средства	262 986,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
68	24.04.2023	Патологоанатомическое бюро акимата города Астана	Гистологические исследования	3 162 090,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
71	27.04.2023	ИП "Aquarius Technologies"	Услуги по обслуживанию аппарата Ecosoft (фильтр воды)	40 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
75-МИ	21.04.2023	ТОО АРША	Медицинские изделия	595 900,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
76-МИ	21.04.2023	ТОО Дельрус Казахстан	Медицинские изделия	688 800,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
77-МИ	21.04.2023	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Медицинские изделия	131 600,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
78-МИ	21.04.2023	ТОО Биолик	Медицинские изделия	2 669 610,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
80	03.05.2023	ТОО "Эко-РБК"	Утилизация медицинских (биологических) отходов	291 628,73	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
81	07.08.2023	ТОО "Эко-РБК"	Услуги по утилизации медицинских отходов	3 905 989,99	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
82	03.05.2023	ГКП на ПХВ "Городской центр психического здоровья"	Допуск к работе с наркотическими средствами	8 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
83-ЛС	03.05.2023	АФ ТОО КФК Медсервис Плюс	Лекарственные средства	143 015,50	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



86-МИ	10.05.2023	ТОО Интермедика Алматы	Медицинские изделия	1 625 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
87-МИ	10.05.2023	ТОО АЛЪЯНС	Медицинские изделия	516 960,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
89	15.05.2023	ТОО "Мир вкуса"	Услуги по организации обеспечения питания пациентов	6 387 255,97	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
92	18.05.2023	ТОО "RUNAR GROUP COMPANY"	Адаптированная сухая молочная смесь для детей	165 347,84	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
98	29.05.2023	ТОО "Best Friday"	Адаптированная сухая смесь для вскармливания детей	448 795,20	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
99	29.05.2023	ТОО "Best Friday"	Адаптированная сухая молочная смесь для детей	510 935,04	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
100	29.05.2023	ТОО "Best Friday"	Адаптированная сухая смесь для недоношенных детей	786 293,76	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
104-МИ	23.05.2023	ТОО АЛЪЯНС	Медицинские изделия	123 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
105-МИ	23.05.2023	ТОО РОСФАРМА	Медицинские изделия	21 240,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
106-МИ	23.05.2023	ТОО SteriMed (СтериМед)	Медицинские изделия	135 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
110	04.04.2023	ГКП на ПХВ "Астана су арнасы" договор 28509 от 04.04.2023	Услуги водоснабжения и канализации	1 095 863,20	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
111	02.05.2023	ТОО "Астанаэнергосбыт" договор 16290 от 02.05.2023	Услуги теплоснабжения	2 553 633,05	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



117	31.05.2023	ИП Weibarys	Перфоратор с патроном	41 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
119-МИ	29.05.2023	ТОО Дельрус Казахстан	Медицинские изделия	10 084 795,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
122	31.05.2023	ИП Жібек	Устройство домофон	174 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
124-ЛС	29.05.2023	ТОО Kelun-Kazpharm (Келун-Казфарм)	Лекарственные средства	541 200,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
127	31.05.2023	ТОО ГЕЛИКА	Для сбора и утилизации медицинских отходов класс "Б"	158 417,81	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
128	31.05.2023	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Для сбора и утилизации медицинских отходов класс А	125 137,81	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
137-ЛС	06.06.2023	ТОО Pharm Stock Medicines.Kz	Лекарственные средства	550 848,45	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
138-ЛС	06.06.2023	ТОО Абзал Алем	Лекарственные средства	3 535 480,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
139-МИ	06.06.2023	ТОО АРША	Медицинские изделия	130 800,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
140-МИ	06.06.2023	ТОО FlyMed Group	Медицинские изделия	500 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
141-МИ	06.06.2023	ТОО Биолик	Медицинские изделия	1 929 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
142-МИ	06.06.2023	ТОО ВМП Азия	Медицинские изделия	4 740 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



144	14.06.2023	ИП Кабылжанова	Z Укладка	1 041 579,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
146-МИ	12.06.2023	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Медицинские изделия	408 777,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
147-МИ	12.06.2023	ТОО ГЕЛИКА	Медицинские изделия	135 827,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
148-МИ	12.06.2023	ИП Ильина Н.В.	Медицинские изделия	5 380 066,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
152	14.06.2023	ТОО "Астана Темир НС"	Кислород газообразный, медицинский	801 920,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
156-ЛС	15.06.2023	ТОО Terra Pharm	Лекарственные средства	4 539 095,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
157-ЛС	15.06.2023	ТОО Шортандинская Центральная районная аптека № 9	Лекарственные средства	2 424 750,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
159-ЛС	19.06.2023	ТОО INKAR	Лекарственные средства	716 400,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
160	20.06.2023	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Пероральное и энтеральное (зондовое) питание	146 944,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
169	29.06.2023	Альянс фарм	Браслет детский (голубой)	115 141,60	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
170	29.06.2023	Альянс фарм	Браслет детский (розовый)	115 141,60	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
175-МИ	27.06.2023	ТОО Формат НС	Медицинские изделия	1 798 400,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



177-МИ	27.06.2023	ТОО БионМедСервис	Медицинские изделия	869 650,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
179-МИ	27.06.2023	ТОО Sau Med Group	Медицинские изделия	1 367 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
180-МИ	27.06.2023	ТОО Nobilis SA	Медицинские изделия	123 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
181-МИ	27.06.2023	ТОО SUNMEDICA (САИМЕДИКА)	Медицинские изделия	7 788 196,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
183-МИ	27.06.2023	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Медицинские изделия	519 520,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
185	01.07.2023	ТОО Мырза Хап	Неонатальный скрининг	15 858 300,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
187-МИ	04.07.2023	ТОО FlyMed Group	Медицинские изделия	3 190 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
188-МИ	04.07.2023	ТОО SUNMEDICA (САИМЕДИКА)	Медицинские изделия	1 483 020,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
192-ЛС	28.12.2023	ТОО INKAR	Лекарственные средства	1 632 787,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
196	11.07.2023	ТОО Шортандинская Центральная районная аптека № 9	Услуги по разведению спирта	254 485,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
199	18.07.2023	ТОО "Рамтэк"	Средство дезинфицирующее	525 897,78	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
206-ЛС	25.07.2023	АФ ТОО КФК Медсервис Плюс	Лекарственные средства	23 627,64	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика



207-МИ	25.07.2023	ТОО ГЕЛИКА	Медицинские изделия	1 484 370,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
213	31.07.2023	ТОО ОрдаМед Астана	Вакуумный отсасыватель	141 960,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
214	04.08.2023	ИП Start	Медицинский логтевой смеситель для раковины	80 400,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
219	04.08.2023	ТОО Республиканский Радиологический Центр	Услуги по радиационному контролю рабочих мест	56 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
220	04.08.2023	ТОО Республиканский Радиологический Центр	Услуги контроля качества	95 200,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
222-МИ	08.08.2023	ТОО Optimum Service	Медицинские изделия	318 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
223-МИ	08.08.2023	ТОО СУЛТАН	Лекарственные средства	745 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
224	09.08.2023	ТОО Снаб Групп	Рулонные полотенца	92 120,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
230	27.01.2023	ТОО СК-Фармация 01-23-4890-067-100-1 (17 доп соглашения)	Медикаменты	99 571 155,79	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
231-ЛС	22.08.2023	Галакси Интернэшнл	Лекарственные средства	75 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
234-МИ	22.08.2023	ТОО АРША	Медицинские изделия	499 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
Доп№1.2	13.06.2023	ИП 555	ремонт транспорта	148 632,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



235-МИ	22.08.2023	TOO SUNMEDICA (САИМЕДИКА)	Медицинские изделия	5 233 584,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
236-МИ	22.08.2023	TOO Sau Med Group	Медицинские изделия	2 100 200,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
239	24.04.2023	ГКП на ПХВ "МГБ1" договор №16 от 24.04.2023	Услуга бак.лаб по тариф	7 308 138,07	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
238-МИ	22.08.2023	TOO БионМедСервис	Медицинские изделия	342 400,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
239-ЛС	29.08.2023	TOO A.N.P.	Лекарственные средства	185 836,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
242	09.05.2023	TOO ТумарМед	Услуги по санитарно-бактериологическому контролю	347 130,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
243	15.09.2023	Agfa HealthCare Kazakhstan/Агфа ХилсКэйр Казахстан	Услуги по сервисному обслуживанию Рентген аппарата	1 300 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
245-МИ	08.09.2023	TOO Galamat Integra	Медицинские изделия	2 110 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
252	18.09.2023	TOO "PetroRetail"	Бензин АИ-92	801 091,20	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
253-МИ	19.09.2023	TOO Альянс АА	Медицинские изделия	57 060,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
31	09.08.2023	ГККП Центр по профилактике ВИЧ-инфекции акимата г.Астана	медицинские лабораторные услуги (ГЕПАТИТ) по факту	137 750,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
10001619-2023-175640	21.07.2023	АО КАЗПОЧТА	почтовые услуги	28 400,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



116	20.02.2023	ГКП на ПХВ "МГДБ2" договор №116 от 20.02.2023	Мед.услуга (диагностические услуги детей) по тарификатору	630 100,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
2	28.03.2023	ГКП на ПХВ "ГМБ2" договор №2 от 28.03.2023	Проведение неонатального скрининга на фенилкетонурию на анализаторе (по тарификатору)	38 020 584,48	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
2	04.04.2023	Sanguis (Сашвис) ТОО	лабораторные услуги по тарификатору	877 322,08	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
3	19.01.2023	ГКП на ПХВ Городской центр Фтимзиопульмонологии	анализы по факту	309 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
29	25.04.2023	РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии»	доставка крови	179 950,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
254-МП	21.09.2023	ТОО Medical Active Group	Медицинские изделия	1 375 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
256	27.09.2023	ИП Start	Гофра для унитаза (ПВХ)	21 600,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
258	02.10.2023	Ledenergy.kz	Лампа светодиодная	42 470,40	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
259	27.09.2023	ТОО Снаб Групп	Моющее и дезинфицирующее средство (Белизна)	127 345,68	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
261	01.10.2023	ИП Start	Сифон гофрированный для раковины (д. 40/50 мм.)	15 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
262	28.09.2023	БЕРНИК ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ	Набор душевой лейки со шлангом	18 099,20	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
263	04.10.2023	ИП Асамадин	Клиновой анкер	24 750,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



264	28.09.2023	БЕРНИК ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ	Смеситель для биде с гигиеническим душем	95 872,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
266-МИ	28.09.2023	ТОО Центр профессионального обучения АМАНАТ	Медицинские изделия	573 660,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
267	03.10.2023	Ledenergy.kz	Панель светодиодная, 40W	119 448,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
268	02.10.2023	ТОО "Nazar trade"	Антисептик для рук (5 литровая канистра)	887 040,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
269	06.10.2023	ИП "АБДУРАЗОВА А.Е"	Кран шаровой	11 490,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
271-МИ	03.10.2023	ТОО Интермедика Алматы	Медицинские изделия	300 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
272	05.10.2023	БЕРНИК ВИТАЛИЙ ВИКТОРОВИЧ	Кран шаровой	28 526,40	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
273	05.10.2023	ИП "ДАРИЯ"	Вилка электрическая, угловая	9 360,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
274	11.10.2023	ТОО "Сервис.ЛифтМонтаж"	Услуги по техническому обслуживанию лифтов	1 500 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
275	17.10.2023	ТОО "Expert structure"	Техническое обследование здания и основного силового кабеля	495 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
276	16.10.2023	ИП Камзин	аккумулятор	119 700,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
279	20.10.2023	MediPask TOO	Пакеты полиэтиленовый черный 700*800 класс А, 800*1100 класс А	1 359 086,40	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



TOO «GG-Audit Consulting»

280	20.10.2023	MediPask TOO	пакеты полиэтиленовый желтый 800*1100 класс Б	1 449 022,40	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
282-МИ	23.10.2023г	TOO RuMa Farm	Медицинские изделия	255 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
283	26.10.2023г	TOO "Эко-РБК"	Услуги по утилизации медицинских отходов	6 246 181,76	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
284	23.10.2023г	TOO "Эко-РБК"	Услуги по утилизации медицинских отходов	762 207,60	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
285	26.10.2023	MediPask TOO	пакеты полиэтиленовый красный 700*800 класс В Пакеты 800*1100 (красные)	73 466,40	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
286	26.10.2023г	TOO "INVIVO" (ИНВИВО)	Услуги по определению сифилиса	120 960,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
287	01.11.2023г	TOO "Ozen Sut"	Молоко ультрастерилизованное, твердая упаковка, жирность 3,2%	346 920,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
288	02.11.2023г	TOO "Qaz Bio Medical"	Услуги по поверке средств измерений	1 913 968,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
291	03.11.2023г	TOO "BINTEL"	Коммутатор сетевой	718 240,32	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
294-МИ	15.11.2023г	TOO "ДиАКит"	Медицинские изделия	246 669,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
295-МИ	15.10.2023г	TOO SUNMEDICA (САИМЕДИКА)	Медицинские изделия	1 090 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика
296-МИ	15.10.2023г	TOO АНГРОФАРМ-НС	Медицинские изделия	696 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от исполнителей и Заказчика



297-МИ	15.10.2023г	ТОО ГЕЛИКА	Медицинские изделия	1 012 050,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
298	22.11.2023г	ТОО "Решокс"	Кабель ВВГ 4*4, Гофра пластика (ПВХ)	127 872,64	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
299	24.11.2023	Стильный дом	Тепловая пушка	35 085,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
300-МИ	27.11.2023г	ТОО "ЖЕТЫСУ-МЕД"	Медицинские изделия	860 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
301	30.11.2023	ИП Бекасыл	Смесь (для детей, молочная, сухая)	109 200,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
302	30.11.2023	ТОО АЛЪЯНС ФАРМ	Медицинские изделия	140 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
303-МИ	07.12.2023г	ТОО "INNOVO"	Натрий хлор 0,9%, 500 мл Медицинские изделия	401 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
304-МИ	07.12.2023г	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Медицинские изделия	392 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
304	12.12.2023	ТОО "Примадез"	Мыло антибактериальное (жидкое)	228 928,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
305-МИ	07.12.2023г	ТОО "SUNMEDICA" (САНМЕДИКА)	Медицинские изделия	362 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
305	14.12.2023	ТОО Жумыс	Бумажные салфетки Z сложения	392 896,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
306-МИ	11.12.2023г	ТОО АНГРОФАРМ-НС	Медицинские изделия	716 800,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



307-МИ	11.12.2023г	ТОО "SUNMEDICA" (САНМЕДИКА)	Медицинские изделия	7 880,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
308-МИ	11.12.2023г	ТОО "Аминамед"	Медицинские изделия	282 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
309-МИ	11.12.2023г	ТОО "ВМП Азия"	Медицинские изделия	396 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
310-ЛС	11.12.2023г	АФ ТОО КФК МЕДСЕРВИС ПЛЮС	Лекарственные средства	177 414,50	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
311-МИ	12.12.2023г	ТОО RuMa Farm	Медицинские изделия	36 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
312	14.12.2023	ИП Компания Профи полиграф	Прививочный паспорт (форма согласно технической спецификации)	144 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
313	14.12.2023	ТОО "Best Friday"	Адаптированная сухая молочная смесь для вскармливания детей с первого полугодия жизни	141 857,85	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
314	15.12.2023	ТОО "Казахстанский медицинский университет "ВШОЗ"	Услуги по дополнительному образованию цикла повышения квалификации	270 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
315	19.12.2023	Ledenergy.kz	Электротовары (Кабель ВВГ 3*10, контактор, светильник светодиодный)	77 422,24	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
316	26.12.2023	ИП САГИНБЕКОВА ЗА	Браслет голубой	16 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
317	26.12.2023	ИП САГИНБЕКОВА ЗА	Браслет розовый	15 500,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
318	26.12.2023	Росфарма ТОО	Эритромицин 250мг	51 470,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика



319	26.12.2023	БионМедСервис ТОО	Тест полоски Уриполиан5А	225 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
120	05.09.2023	Общественное объединение "DarZhan"	Услуги полиграфические	28 360,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
278	27.10.2023	ALLAN-KZ TOO	Кислородная рампа	4 487 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
40	18.04.2023	FORWARD STORY TOO	Хлор	383 880,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
250	14.09.2023	ИП ComPas	Услуга Заправка картриджа	361 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
174	01.07.2023	ИП Теплосервис	Проверка тепловых счетчиков	92 002,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
163-МИ	21.06.2023	ТОО ОрдаМед Астана	Оборудование	20 000 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
293	10.11.2023	Национальный центр экспертизы	Лабораторные исследования	3 840,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика
16	16.06.2023	ГКП на ПХВ "МГБ1" договор №16 от 24.04.2023	услуги КТ	18 000,00	2023 год, в связи с несвоевременного поступления денежных средств от соисполнителей и Заказчика

Вся кредиторская задолженность Предприятия подтверждена актами-сверок.

5.7. Краткосрочные оценочные обязательства

(ф.№1, стр. 215)

Наименование	тысяч тенге	
	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Резерв по отпускам работников	7 298	3 538
Итого	7 298	3 538

На 31 декабря 2023 года Статья «Оценочные обязательства» представляет собой резервы на неиспользованные отпуска работников, сформированные Предприятием в соответствии с

МСФО и краткосрочные гарантийные обязательства

Оценочные обязательства – беспорная кредиторская задолженность, срок погашения которой и/или дата погашения носят неопределенный характер.

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

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

Признанный в отчетности резерв на сумму 7 298 тыс. тенге представляет собой общую сумму в отношении предоставляемых в следующем году отпусков работникам, заработанных в течение отчетного периода, определенного на основе расчета среднедневного заработка работников и количества причитающихся дней отпуска. Резерв является краткосрочным, так как планируется его использование в течение 2024 года.

5.8. Вознаграждения работникам

(ф.№1, стр. 217)

<i>в тыс. тенге</i>	31.12.2023	31.12.2022
Вознаграждения работникам	358	
Итого	358	

5.9. Прочие краткосрочные обязательства

(ф.№1, стр. 222)

Наименование	31.12.2023	<i>в тыс. тенге</i> 31.12.2022
Долговой компонент комбинированного краткосрочного финансового инструмента	138 196	138 196
Индивидуальный подоходный налог	10 816	
Социальный налог	8 475	
Обязательства по социальным отчислениям	3 828	
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	2 171	
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	3 298	
Обязательства по пенсионным отчислениям	13 284	
Итого	180 068	138 196

Обязательства по налогам и другим обязательным платежам

Все отраженные обязательства перед бюджетом являются текущими. Все законодательно установленные обязательные платежи в бюджет (налоги и платы) регулярно отражаются в учете Предприятия и оплачиваются в установленные государством сроки. Предприятие не имеет просроченных обязательств по платежам в бюджет.

5.10. Прочие долгосрочные обязательства

(ф.№1, стр. 321)

Наименование	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов	179 970	
Прочие долгосрочные обязательства	1 376 513	1 376 513
Итого	1 556 483	1 376 513

5.12. Уставный капитал

(ф.№1, стр. 410, стр. 414)

тысяч тенге

Наименование показателей	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Уставный (акционерный) капитал	120 863	120 863
Компоненты прочего совокупного дохода		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(441 724)	(418 992)
Итого:	(320 861)	(298 129)

Единственным участником Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 году является акимат города Астаны. По состоянию на 01.01.2023 года Уставный капитал сформирован в сумме 120 863 тысяч тенге. Уставный капитал Предприятия на конец отчетного периода не изменился.

По состоянию на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль составила (441 724) тыс. тенге. Предприятие 2023 год завершило с убытком в размере 22 293 тыс.тенге.

6. РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

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

Предприятие при классификации расходов по подкатегориям использует второй формат представления, который представляет собой анализ с использованием метода «по назначению расходов» или «по себестоимости продаж», в рамках которого расходы классифицируются в зависимости от их назначения как часть себестоимости продаж или как затраты на дистрибуцию или административную деятельность. Предприятие как минимум раскрывает в рамках данного метода себестоимость своих продаж отдельно от прочих расходов.

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовый результат за отчетный период.

За отчетный год Предприятие получило выручку от реализации товаров, работ и услуг в сумме **2 682 477** тыс. тенге.

Себестоимость реализации товаров, работ и услуг составила **548 904** тыс. тенге.

Расходы по реализации составили **216 715** тыс. тенге.

Административные расходы составили всего **2 163 629** тыс. тенге.

Прочие доходы составили в сумме **248 331** тыс. тенге.

Прочие расходы составили в сумме **23 853** тыс. тенге.

В результате финансово-хозяйственной деятельности Предприятием за отчетный год получен убыток в размере **22 293** тыс. тенге.

7. РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Раскрытия и расшифровки к отчету о движении денежных средств приведены с учетом требований пунктов 111-124 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», а также МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные средства включают денежные средства на банковских счетах. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легкообратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

	31.12.23г.	31.12.22г.
		тысяч тенге
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период	52 314	
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности за отчетный период		
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период		
Влияние обменных курсов валют к тенге за отчетный период		
Итоговое изменение денежных средств за отчетный период	52 314	
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	52 314	

Расход выделенных денежных средств производился согласно утвержденной смете по следующим спецификам заработная плата, налоги, приобретение медикаментов, продуктов питания, активов и материалов, командировочные расходы, услуги коммунальные и другие. Своевременно производились расчеты за поставленные медикаменты, продукты питания и товары. По заработной плате и налогам задолженности нет.

8. РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Раскрытия и расшифровки к отчету об изменениях в капитале приведены с учетом требований пунктов 106-110 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Изменения, произошедшие в собственном капитале Предприятия между датами начала и окончания отчетного периода, отражают увеличение или уменьшение чистых активов Предприятия за этот период. За исключением изменений, являющихся следствием операций с собственниками, действующими в этом качестве (таких как вклады в капитал, выкуп собственных долевых инструментов организации и дивиденды), и затрат по сделке, непосредственно связанных с такими операциями, общее изменение величины собственного капитала за период представляет собой общую сумму доходов и расходов, в том числе прибылей и убытков, сгенерированных деятельностью организации в течение этого периода.

МСФО (IAS) 8 требует ретроспективных корректировок для отражения изменений в учетной политике в той мере, в которой это практически осуществимо, за исключением случаев, когда правилами перехода другого МСФО предусмотрено иное. Пересчет для исправления ошибок производится ретроспективно в той мере, в какой это практически осуществимо. Ретроспективные корректировки и ретроспективные исправления не являются изменениями собственного капитала, но они корректируют вступительное сальдо нераспределенной прибыли.

Отчет об изменениях в капитале представляет подробную информацию обо всех существенных изменениях в финансовом положении предприятия (таких как прибыли и убытки), а также других элементах капитала.

Собственный капитал Предприятия на начало года составлял в сумме **298 129** тыс. тенге, и на конец года – **320 861** тыс. тенге, в том числе:

- уставный капитал на начало года – 120 863 тыс. тенге, в отчетном году движений по Уставному капиталу нет;
- нераспределенная прибыль на начало года (418 992) тыс. тенге, а на конец года (441 724) тыс. тенге;
- за отчетный год получен совокупный убыток в размере 22 293 тыс. тенге.

9. Сделки между связанными сторонами

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

Связанные стороны включают ключевой персонал, а также организации, в которых ключевому управленческому персоналу Предприятия прямо или косвенно принадлежит существенная доля голосов.

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным условиям.

Связанные стороны ГКП на ПХВ Городской перинатальный центр акимата города Астаны: 1. Акимат города Астаны – учредитель, ГУ «Управление здравоохранения города Астаны» - орган, осуществляющий управление, и его связанные стороны в рамках государственного управления (ГУ Департамент Комитета оплаты медицинских услуг, НАО "Фонд социального медицинского страхования"). 2. Ключевой управленческий персонал.

Операции с руководством

По состоянию на 31 декабря 2023 года количество сотрудников, входящих в состав руководства Компании, составило 1 человек. За отчетный и прошлый период руководство Компании получило следующие вознаграждения, включенные в расходы, связанные с персоналом:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Заработная плата, всего (тыс. тенге)	14 617	

9.1. Перечень учредителей (участников) Предприятия по состоянию на 31 декабря отчетного года:

№ п/п	Наименование учредителя (участника)	2023 г.		2022г.	
		Сумма	% доли	Сумма	%доли
1.	Акимат города Астаны	120 863	100	120 863	100
	Итого:	120 863	100	120 863	100

10. Условные и прочие обязательства

Экономические условия осуществления деятельности Предприятия.

Экономика Республики Казахстан проявляет некоторые характерные особенности, присущие



развивающимся рынкам, включая сравнительно высокую инфляцию. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан подвержено различным интерпретациям и изменениям, которые происходят достаточно часто. Пути дальнейшего экономического развития Республики Казахстан во многом зависят от эффективности мер, предпринимаемых правительством в экономической, финансовой и денежно-кредитной сферах, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

В результате текущего финансового кризиса увеличилась неопределенность, связанная с оценками и суждениями руководства, применяемыми в процессе подготовки данной финансовой отчетности. Данные оценки, в первую очередь, включают выявление признаков обесценения и расчет суммы обесценения активов, а также оценку справедливой стоимости (включая применение при оценке рыночных котировок, определение того, является ли рынок активным и использование моделей оценки). Такие оценки и суждения пересматриваются на регулярной основе, и руководство полагает, что они актуальны в текущей ситуации и отражают всю доступную существенную информацию.

Руководство не может достоверно определить воздействие на финансовое положение Предприятия дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста неустойчивости на валютных и фондовых рынках.

Налогообложение

Налоговые законы в Республике Казахстан часто претерпевают изменения, и интерпретируются по-разному. Интерпретация руководством таких законов применительно к деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими налоговыми органами, которые согласно закону могут налагать штрафы и пени. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет.

Судебные процессы и иски

В ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятия может быть объектом различных судебных процессов и исков. Предприятие оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств, и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуется отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Руководство Предприятия полагает, что фактические обязательства, если таковые будут иметь место, не повлияют на текущее финансовое положение и финансовые результаты Предприятия. По этой причине резервы не были созданы для отчетного периода.

Экологические вопросы

Применение природоохранного законодательства в Республике Казахстан развивается, и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно обеспечения его соблюдения непрерывно пересматривается. Предприятие проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. Руководство Предприятия считает, что в условиях существующей системы контроля над соблюдением действующего природоохранного законодательства, Предприятие не имеет значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных

сооружений, убытков, вызванных остановками производства, 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 будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Предприятия.

11. Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками

Деятельность Предприятия подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сфере, колебания курсов валют и осуществимости, контрактных прав.

Последствия наступления таких событий могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Предприятия.

Концентрация делового риска

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

Цели и политика управления финансовыми рисками

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

Кредитный риск

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

По мнению Руководства Предприятия, общая величина кредитного риска равна сумме текущих активов за вычетом резервов, признанных на отчетную дату. Максимальная сумма возможного убытка в результате кредитного риска равна балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых активов. По состоянию на 31 декабря 2023 года вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

Наименование	в тыс. тенге	
	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства	52 314	
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	276 403	1 332
Итого	328 717	1 332

В следующей таблице отражены рейтинги банков второго уровня, в которых размещены денежные средства Предприятия, по данным международного рейтингового агентства «Ratings»:



	Сальдо денежных средств на расчетных и депозитных счетах		Рейтинг	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
АО "Банк ЦентрКредит"	48 097		ВВ- /В«стабильный»	ВВ/«стабильный»
Итого	48 097		-	-

**Источник: Официальные сайты банков по состоянию на 31 декабря соответствующего года.*

Постоянная поддержка со стороны государственных органов Республики Казахстан является ключевым допущением в выводах руководства о том, что не требуется создание резервов на обесценение, и основывается на анализе руководством всей имеющейся информации на дату утверждения финансовой отчетности.

Рыночный риск

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

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности Предприятия, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств с целью выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения. Подход Предприятия к управлению ликвидностью заключается в поддержании необходимого уровня ликвидности с целью постоянного обеспечения наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

№	Показатели	На конец периода, тыс. тенге	На начало периода, тыс. тенге	Оптимальное значение
1	Быстро реализуемые активы	52 314		
2	Активы средней реализуемости	276 403	1 332	
3	ИТОГО: (стр.1 + стр.2)	328 717	1 332	
4	Медленно реализуемые активы	186 488	174 169	
5	ИТОГО: текущие активы	515 205	175 501	
6	Краткосрочные обязательства	824 657	488 752	
7	Коэффициент покрытия	0,63	0,36	1,0 – 2,0
8	Коэффициент срочной ликвидности	0,40	0,003	0,3 – 1,0
9	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,06	0	0,2 – 0,25

Компания на отчетную дату испытывала затруднения в погашении своих текущих обязательств.

Налоговые риски

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

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

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

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

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

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, на которую инструмент может быть обменян в текущей сделке между осведомленными и желающими совершить такую сделку сторонами на рыночных условиях, помимо сделок вынужденной продажи или реализации при ликвидации.

тыс. тенге

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства и их эквиваленты	52 314		52 314	
Торговая дебиторская задолженность	276 403	1 332	276 403	1 332
Торговая кредиторская задолженность	824 657	488 752	824 657	488 752

Риск, связанный с движением денежных средств

Риск, связанный с движением денежных средств, представляет собой риск изменения стоимости будущих денежных потоков, связанных с монетарным финансовым инструментом.

Мониторинг потребности в денежных потоках осуществляется на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, необходимых для выполнения любых обязательств по мере их возникновения.

Управление капиталом

Предприятие контролирует уровень капитала, который включает в себя все компоненты капитала.

Цели Предприятия при сохранении достаточного уровня капитала являются: обеспечение

способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем, так что она может продолжать обеспечивать доходность капитала для собственников и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также обеспечить адекватную рентабельность соразмерно уровню риска.

Займы

Займы предоставляются связанными сторонами на краткосрочный период и на уровне рыночной ставки для данных видов заимствования. В результате, процентные ставки, эффективные для этих займов, расцениваются как рыночные ставки для этой категории кредиторов.

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их справедливой стоимости по причине их краткосрочного характера.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность

Что касается активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, их балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости по причине краткосрочного характера погашения данных финансовых инструментов.

12. События после отчетной даты

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

13. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена к выпуску Руководством Предприятия «11» апреля 2024 г.

Утверждено от имени Руководства:

Директор

Главный бухгалтер



Аманбекова Сауле Батыровна

Борамбаева Айман Слямбековна

