



Аудиторский отчет

по финансовой отчетности

**ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная
больница №1» ГУ «Управление
здравоохранения Актюбинской области»**

за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года

Республика Казахстан
г. Актюбе
2026 год

СОДЕРЖАНИЕ

- Аудиторский отчет
- Заявление об ответственности руководства
- Бухгалтерский баланс за 2025г.
- Отчет о прибылях и убытках за 2025г.
- Отчет о движении денежных средств за 2025г.
- Отчет об изменениях в капитале за 2025г.
- Примечание к финансовой отчетности за 2025г.
- Оборотно – сальдовая ведомость за 2025г.



«Утверждено»:

Директор

TOO «Tax Audit Business»

(государственные лица) на занятиях аудиторской деятельности

№ 107-ФЗ (Введён в действие с 01.01.2019г.)

Author: A. Tawfik

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ № 5

(Аудиторское заключение независимого аудитора)

Misure e cronoprofilo

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее - Предприятие), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту - «МСФО») и с приказом Министерства финансов РК № 404 от 28.06.2017г.

Основами для выражения мнения

- **Отрицательная дебиторская задолженность.**

В составе краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (субподряд поставщики) по счету 1214 числится кредиторская задолженность по контрагентам МУ "Медикус центр" и ЧМУ Больница "Шапагит" в сумме 208 тыс. тенге и 3 тыс. тенге соответственно (отрицательная дебиторская задолженность), в соответствии со стандартами МСФО должен числиться на счете 3310, которая влияет на корректность финансовой отчетности.

• **Отрицательная кредиторская задолженность**

В нарушение стандартов бухгалтерского учета в составе кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам (счет 3310) по 6 поставщикам и подрядчикам числится дебиторская задолженность (т.е. отрицательная кредиторская) в размере 5 513 тыс.тенге, которая не дает правдивого отражения финансовой отчетности в том числе:

№№	Наименование контрагента	На 31.12.2025г.
1	ИП*Тажигалиев Курмангазы Нурланович	-575
2	РГП на ПХВ «НЦЭЛС»	-234
3	ТОО "AB-Service Company"	-960
4	ТОО "Samgau Global"	-135
5	ТОО "Амед-Л"	-167
6	ТОО "СК-Фармация"	-3 442
Итого		-5 513

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

➤ Мы не присутствовали при проведении годовой инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов на отчетную дату, поскольку эта дата предшествовала дате приращения нас для проведения аудита финансовой отчетности за год, заканчивающейся на дату 31 декабря 2025 года. Состояние учетных ре



Предприятия не позволило нам проверить количество и наличие основных средств, запасов на отчетную дату при помощи других аудиторских процедур. Соответственно, мы не могли определить необходимость корректировок по запасам, фиксированным активам, их себестоимости, налогообложению, чистой прибыли и нераспределенному доходу по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Предприятия за 2025г.

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Предприятия за 2025год, но не включает финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

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

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

Ответственность руководства Предприятия за подготовку и достоверность финансовой отчетности

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские



доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательства, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Аудитор



Таниязова А.Н.

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

«03» апреля 2026 года
Республика Казахстан
г.Актоба

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Прилагаемая финансовая отчетность Государственного коммунального предприятия «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области» (далее – Предприятие) за 2025 года была подготовлена руководством Предприятия, которое несет ответственность за ее полноту и объективность.

Руководство Предприятия считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г. Размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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

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

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

Руководство Предприятия подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Предприятие действовало в соответствии с требованиями норм законодательства РК. Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025года, была утверждена к выпуску руководством Предприятия.

Главный врач:



Место печати

Иманбаев К.С.

Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2017 года № 403

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июля 2017 года № 404

Бухгалтерский баланс отчетный период 2025 год

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

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

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

Периодичность: годовая

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

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

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

по состоянию на «31» декабря 2025 года

в тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	274 056	107 497
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	457	874
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	464 888	299 065
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	157 911	142 960
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	897 312	550 396
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 прибыль или убыток	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	2 350 332	1 961 750
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	88 290	9 674
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	2 438 622	1 971 424
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3 338 934	2 521 820
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	478 407	249 320
Краткосрочные оценочные обязательства	215	67 240	62 393
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	(318)	9
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателям	219	42 495	25 377
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	-	65 855
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	587 824	402 955
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	1 284 816	603 022
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 284 816	603 022
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	2 405 206	2 405 206
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(941 912)	(889 363)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 463 294	1 515 844
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 463 294	1 515 844
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		3 335 934	2 521 820

Главный врач:



Иманбаев К.С.

Главный бухгалтер:

Жумашева А.А.

Место печати



Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2021 года № 141

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 494

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2025 год

Представляется в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Индекс формы административных данных: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

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

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

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

в тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	5 606 016	4 913 219
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	5 729 225	-
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	-123 209	4 913 219
Расходы по реализации	013		5 113 463
Административные расходы	014	171 383	217 416
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-294 592	(417 661)
Финансовые доходы	021	11 210	22 479
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	233 519	126 632
Прочие расходы	025	2 686	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-52 549	(268 550)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-52 549	(268 550)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-52 549	(268 550)
собственников материнской организации		-	-

долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:		-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разницы 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	-52 549	(268 550)

Главный врач:

Иманбаев К.С.

Главный бухгалтер:

Жумашева А.А.

Место печати



Приложение 3 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2025 год

Предоставляется в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

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

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

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

Наименование организации: ГКП «Многопрофильная областная больница» на ПХВ ГУ
«Управление здравоохранения Актыобинской области»
за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

в тыс. 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	5 697 447	4 964 838
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	5 162 695	4 706 436
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	438 673	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	11 210	
прочие поступления	016	84 869	258 402
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	5 958 929	4 897 806
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 476 787	1 860 782
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	2 354 101	2 684 682
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	21 760	1 342
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 017 036	306 949
прочие выплаты	027	89 245	41 051
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-261 482	70 032
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			



1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	611 062	96 144
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	611 062	96 144
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	183 021	121 792
в том числе:			
приобретение основных средств	061	183 021	121 792
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	428 041	-25 648
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	166 589	44 386
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	107 497	63 112
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	274 086	107 497

Главный врач:



Иманбаев К.С.

Главный бухгалтер:



Жумашева А.А.

Место печати



Протокол 5 в принятии
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2025 года № 241
Протокол 6
в принятии Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2025 год

Представляется: в депонированной финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.mfin.gov.kz

Или в форме административных данных: № 5-НК

Периодичность: годовая

Круг лиц, предоставляющих информацию: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие «Городские многопрофильные больницы №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

в тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относящийся к собственникам						Данные о структурных единицах, относящихся к собственникам	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Заемный доход	Включенные собственные долговые инструменты	Компенсация пропущенного совокупного дохода	Переоценочная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сумма на 1 января предыдущего года	010	1 892 210	-	-	-	(620 812)	-	-	471 397

1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Государственное коммунальное предприятие «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области» (далее – Предприятие) зарегистрировано в Департаменте юстиции Актюбинской области 19 апреля 2011 года. Дата последней перерегистрации 19.08.2025г.

Свидетельство о государственной регистрации № 17301-1904-ГП.

Вид собственности — государственная (коммунальная) собственность.

Полное наименование: Государственное коммунальное предприятие «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области».

Государственное коммунальное предприятие «Городская многопрофильная больница №1» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области» зарегистрировано в качестве налогоплательщика РК Управлением государственных доходов г. Актобе с присвоением РНН 061800016648, БИН 990140004783.

Местонахождение юридического лица:

Юридический адрес: почтовый индекс 030000, Республика Казахстан, Актюбинская область, г. Актобе, ул. Пацвева 7.

Фактическое местонахождение: почтовый индекс 30000, Республика Казахстан, Актюбинская область, г. Актобе, ул. Пацвева 7.

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции по Приказу № 88 Ж-4 от 06.11.2023г., являлся главный врач – Узганов Ержан Есентельдинович с 06.11.2023г. до 07.07.2025г.

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции по Приказу № 83-94 от 02.07.2025г., является главный врач – Иманбаев Кадирбек Сагинбекович с 02.07.2025г. по настоящее время.

Лицом, уполномоченным вести бухгалтерский учет по Приказу №370-а/к от 10.06.2024г., является главный бухгалтер Жумашева Айгуль Абдыжаппаровна с 14.06.2024г. по настоящее время.

Целью деятельности Предприятия является обеспечение населения области доступной, своевременной, квалифицированной, специализированной, лечебно-профилактической, медико-социальной, консультативно-диагностической помощью.

Фактической деятельностью Предприятия являются:

-все виды медицинской деятельности согласно выданных лицензий;

-оказание доступной, своевременной, специализированной стационарной и амбулаторной медицинской помощи в объеме, определенном государственным заказом;
-оказание скорой неотложной медицинской помощи на отделениях скорой и неотложной медицинской помощи;
-оказание круглосуточной квалифицированной и специализированной медицинской помощи в стационарных отделениях;
-дневной стационар;
-фармацевтическая деятельность;
-оказание платных медицинских услуг;

Предприятие имеет государственные лицензии на следующие виды деятельности:

- Лицензия № 25030738 от 03.09.2025г. на занятие деятельностью, связанная с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров, дата предыдущей выдачи 24.09.2021г. дата предыдущей выдачи 24.09.2021г.
- Лицензия № 25036264 от 31.10.2025г. на изготовление лекарственных средств в условиях аптеки, дата предыдущей выдачи 11.08.2022г.
- Лицензия на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 25032515 от 18.09.2025г., дата первичной выдачи 18.05.2011г.
- Лицензия № 25036911 от 10.11.2025г. на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующие излучения, дата предыдущей выдачи 11.08.2022г.

Предприятие является ведущим многопрофильным больничным комплексом Актюбинской области и размещена в шести корпусах: главный корпус, родильный дом, терапевтический корпус, пищеблок, гараж, и прачечная.

Сведения об учредителях:

Учредителем предприятия является государство в лице Акимата Актюбинской области.
Доля участия в Уставном капитале - 100%

Уставный капитал составляет 2 405 206 тыс.тенге.

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

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН

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

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

1. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Заявление о соответствии

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Финансовая отчетность Предприятия представлена по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) «Представление финансовой отчетности». Данные формы были дополнены изменениями согласно приказа Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан - Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.

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

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

Документами учетной политики Предприятия являются учетная политика, типовый план счетов бухгалтерского учета.

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

База для определения стоимости

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

Функциональная валюта и валюта отчетности

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

В финансовой отчетности представлена сравнительная информация в отношении предыдущего периода.

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

ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

Принцип непрерывности деятельности

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

Фактором, влияющим на придерживания принципа непрерывной деятельности Предприятие, является способность получить доход от основной деятельности по оказанию услуг в области медицинской деятельности.

В настоящее время большую (основную) долю дохода формирует доход, полученный за счет бюджетного финансирования.

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

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

Принцип начисления

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

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

Принцип осмотрительности

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

Налогообложение

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

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

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

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

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

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ 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 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО / IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Предприятия.

Денежные средства и их эквиваленты

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

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

Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце

отчетного периода, в случае наличия объективных доказательств того, что ГКП не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям требований.

Прочие краткосрочные активы

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

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости, за минусом накопленной амортизации, и расходов по обесценению.

Первоначальная стоимость включает в себя фактически произведенные затраты по приобретению или возведению основных средств, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию и любые другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для его использования по назначению.

Обесценение основных средств

Предприятие на каждую годовую отчетную дату оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение основных средств. В случае существования любого такого признака Предприятие производит оценку возмещаемой стоимости основного средства, которая представляет собой максимальную оценку из первоначальной стоимости за вычетом затрат на продажу и ценности использования.

Любое последующее увеличение возмещаемой стоимости актива отражается в учете после исчезновения обязательства и событий, приведших к частичному или полному списанию актива, при условии наличия убедительных доказательств того, что новые обстоятельства или события сохранятся в обозримом будущем.

Амортизация

Амортизация и износ начисляются на основе равномерного метода списания стоимости в течение срока полезной службы.

Износ объектов незавершенного строительства и не введенных в эксплуатацию объектов осуществляется, начиная с даты ввода в эксплуатацию.

Нормы амортизации активов представлены ниже:

Основные средства списываются только с разрешения уполномоченного органа в случаях полной невозможности их использования, продажи, безвозмездной передачи, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передачи в виде вклада в уставный капитал дочерний предприятий, изъятия уполномоченным органом и в иных случаях.

Признание и оценка

Списание нематериальных активов

Задача

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

Целевое финансирование (субсидии из бюджета)

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

Учет кредиторской задолженности

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты:

- поставщикам и подрядчикам за приобретенные активы и потребленные услуги;
- работникам, по оплате труда.

Долгосрочное обязательство – это обязательство со сроком оплаты более 12 месяцев с фактической даты баланса заемщика.

Прочие краткосрочные обязательства

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

Вознаграждения работникам

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

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

Оплата труда персонала производится в соответствии с действующим в Предприятии Положением «Об оплате труда», согласно занимаемым должностям и в соответствии с заключенными индивидуальными трудовыми и коллективным договорами.

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

Заработная плата работников состоит из:

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

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

Общий принцип оценки краткосрочных вознаграждений работникам Предприятия:

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

Очередные отпуска работникам предоставляются согласно утвержденного графика.

Учет оценочных резервов по отпускам работников

Предприятие признает ожидаемые затраты по накапливаемым оплачиваемым отсутствиям на работе по мере оказания работниками услуг, которые увеличивают их права в отношении использования будущих оплачиваемых отсутствий на работе и исчисляет сумму резервов по отпускам работников по методике:

Неиспользованное количество дней ежегодного отпуска работников за расчетный период умноженное на среднедневную заработную плату работников.

К сумме резерва также добавляется сумма социального налога и социальных отчислений, относящаяся на сумму резерва.

Учет налогов

Учет расчетов по обязательствам перед бюджетом по налогам и сборам производится в соответствии с соблюдением требований Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет».

Для целей составления отчетности применяется следующая квалификация налогов и сборов:

- текущие налоги и сборы — суммы налогов и сборов, подлежащие уплате (возмещению) в результате осуществления налогооблагаемых операций в текущем отчетном периоде. Аналитические данные ведутся Предприятием по каждому конкретному виду налогов и сборов.

- отсроченные налоговые активы и отсроченные налоговые обязательства суммы налога на прибыль, связанные с временными разницками, или переносом на будущие периоды не принятых налоговых убытков.

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

Учет доходов и расходов

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

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

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

Признание дохода от предоставления услуг/выполнения работ

Признание дохода от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому доход признается в том же



периоде, в котором предоставляются услуги. При таком методе доход от предоставления услуг (выполнению работ) признается при условии, что результат сделки (договора) может быть надежно оценен.

Признание дохода по договорам аренды

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

Признание прочих доходов

Прочие доходы признаются, когда:

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

База для признания финансовых доходов

- вознаграждения и другие финансовые доходы признаются на пропорциональной временной основе, используя метод эффективной ставки процента;
- вознаграждения на вложенный капитал признаются;
- в момент их утверждения годовым собранием участников.

Доходы будущих периодов

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

Отсроченный доход представляет собой получение денежных средств вперед, до того как доставка товара или услуги будет осуществлена.

К доходам будущих периодов относится получение активов в качестве безвозмездных поступлений, которые группируются:

А) подаренные третьими лицами внеоборотные активы;

Б) суммы целевого финансирования, предоставленные на условиях создания внеоборотных активов.

Безвозмездные поступления, связанные с внеоборотными активами, списываются на прочие доходы по мере начисления амортизации по активам, создание которых обусловлено этими поступлениями, в сумме пропорциональной сумме начисленной амортизации.

Признание расходов

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

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

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

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

На Предприятии ведется раздельный бухгалтерский учет затрат по видам оказываемых услуг.

Расходы классифицируются на:

- прямые расходы, связанные с оказанием услуг, которые могут прямо и непосредственно включены в себестоимость услуг;
- расходы периода, связанные с процессом оказания услуг и общие административные расходы.

Прямые расходы

Прямые расходы признаются по признанию доходов, возникающих непосредственно и совместно в результате проведения тех же операции, или событий.

Расходы периода

Расходы периода признаются в течение периода, в котором они понесены, не переносятся на последующие периоды.

Последующие события

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

5. ПЛАНИРУЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В МСФО И ИНТЕРПРЕТАЦИЯХ

В 2025 году Предприятие применило все новые и измененные стандарты и интерпретации, которые не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Предприятие не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Предприятия с 1 января 2025 года, но не оказали существенного воздействия:

Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов - «Ограничения конвертируемости валют»

В поправках разъясняется следующее: валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операции обмена приводят к возникновению юридически защищённых прав и обязательств, организация должна оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определённой цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определения целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей; в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требования о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, дополнены требования к раскрытию информации. Предприятие ожидает, что данная поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Товарищества.

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

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты.

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»

В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 18, который заменяет МСФО (IAS). Хотя ряд разделов был перенесен из МСФО (IAS) 1 с ограниченными изменениями. МСФО (IFRS) 18 вводит новые требования к представлению в отчете об убытках, включая указанные итоги и промежуточные итоги. Он также требует раскрытия показателей эффективности, определенных руководством, и включает новые требования к агрегированию и дезагрегированию финансовой информации. В МСФО (IAS) 7 «Отчет движения денежных средств» были внесены поправки узкого «спектра действия», а также некоторые ранее включенные требования из МСФО 1 были перенесены МСФО (IFRS) 18, который был переименован в «Основные финансовые отчеты». Ожидается, что эти новые требования затронут все отчитывающиеся организации. МСФО (IFRS) 18 и все вытекающие из него поправки вступает в силу для отчетных периодов начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты допускается досрочное применение. Применение МСФО (IFRS) 18 требуется ретроспективно с пересчётом сравнительного периода. Компания в настоящий момент анализирует и оценивает влияние нового стандарта на подготовку финансовой отчетности в последующих периодах.

МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной отчетности, раскрытие информации»

В мае 2024 года Международный совет по стандартам финансовой отчетности (IASB) опубликовал новый стандарт МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной отчетности, раскрытие информации». Этот стандарт направлен на упрощение



финансовой отчетности для дочерних компаний не имеющих публичной отчетности и предусматривает снижение требований к раскрытию информации. Основной целью МСФО (IFRS) 19 является обеспечение прозрачности финансовой отчетности дочерних компаний без необходимости выполнения всех требований по раскрытию информации, предусмотренных полными стандартами МСФО. МСФО (IFRS) 19 вступает в силу для отчетных периодов начинающихся с 1 января 2025г. досрочное применение допускается. Поправка не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Товарищества.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»

В мае 2024 года Совет по МСФО выпустил поправки МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 - «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов». Данные поправки:

- Разъясняют, что признание финансового обязательства прекращается на дату расчетов и предусматривают возможность выбора учетной политики (при соблюдении определенных условий) прекращения признания финансовых обязательств, урегулирование которых осуществляется с использованием электронной платежной системы, до даты расчетов;
- Содержат дополнительные указания относительно, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам с экологическими, социальными и корпоративными характеристиками (ESG) и аналогичными особенностями;
- Уточняют, что представляют собой финансовые активы «без права регресса», а также характеристики инструментов, связанных договором;
- Вводит требования к раскрытию информации для финансовых инструментов с условными характеристиками и требования к раскрытию дополнительной информации для долевого инструментов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Допускается досрочное применение, но только тех положений, которые касаются классификации финансовых активов и раскрытия соответствующей информации. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Ежегодные усовершенствования стандартов бухгалтерского учета МСФО выпуск № 11

В июле 2024г. в рамках планового обновления стандартов бухгалтерского учета МСФО, Совет по МСФО выпустил девять поправок с узкой сферой применения. Данные поправки содержат уточнения, упрощения и исправления, направленные на повышение уровня согласованности следующих стандартов.

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 7, «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и сопутствующего Руководства по внедрению МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

«Финансовые инструменты», МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IFRS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026г. и после этой даты. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Агентством Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка разработано Руководство по оценке страховых обязательств, соответствующее требованиям МСФО 17 (далее — Руководство), которое предусматривает рекомендации страховым организациям к применению требований МСФО 17 и, в случае использования собственных моделей, не является обязательным для соблюдения страховыми организациями.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Денежные средства в кассе		
Денежные средства на сберегательных счетах		77 294
Денежные средства на текущих банковских счетах	274 056	30 203
из них:		
KZ7096513F0008456531 платный АО "Forte Bank"	1473	843
KZ1696513F0008456533 текущий счет АО "Forte Bank"	197330	29 358
KZ598362203146518674 в АО "Банк Центробанк"	73233	
Итого	274 056	107 497

Остатки на банковских счетах подтверждены выписками на 31 декабря 2025 года.

7. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Платные)	457	874
Итого	457	874



Основная сумма краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков приходится на следующие Предприятия:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
АО "Народный банк" г.Актобе	4	
ТОО Медицинский центр Евразия	453	
ТОО"АТК Qyzmet"		160
ТОО"Медицинский центр Евразия"		714
Итого	457	874

8. УЧЕТ ЗАПАСОВ

Учет запасов Предприятия осуществляется на счетах 1310 «Сырье и материалы».

тыс.тенге

Виды запасов	Сальдо на 01.01.2025 г.	Поступило	Списано	Сальдо на 31.12.2025 г.
Сырье и материалы	299 065	1 932 092	1 766 269	464 888
Итого	299 065	1 932 092	1 766 269	464 888

Инвентаризация ТМЗ произведена согласно Приказа № 370-4 от 03.03.2026г.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы Предприятия по состоянию на 31.12.2025г.. представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (субподряд поставщики)	-131	579
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ОСМС (СМП,ВТМУ)	154 581	142 330
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Мат-техоснащение ГУ "Управление здравоохранения Актюбинской области")	57	
Рискоды будущих периодов	3 404	51
Итого	157 911	142 960

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (субподряд поставщики):

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Акпоб.ф-л ТОО"Медцентр Евразия"	24	24
ГКП "Городская многопрофильная больница №2" на ПХВ	4	
ГКП "Городская поликлиника №1" на ПХВ	13	
ГКП "Хромтауская РБ" на ПХВ	4	
ГКП на ПХВ "Мунайлинская районная больница"		14
ГКП "Иргизская районная больница" на ПХВ		4
ГКП "Центр первичной медико-санитарной помощи №1 Актобе" на ПХВ	27	
КГП на ПХВ "Межрайонная больница Аягозского района"		3
МУ" Медикус центр"	-208	358
НАО "Западно-Казахст мед. университет им. М.Оспанова"		155
ТОО "BZ Холдинг"	4	
Учреждение "Баипев мед"	4	
ф-л ТОО "Biolab Pharm"		24
ЧМУ Больница "Шапагат"	-3	-3
Итого	-131	579

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ОСМС (СМП, ВТМУ) в размере 154 581 тыс.тенге образовалась по НАО "Фонд социального медицинского страхования".

Расшифровка расходов будущих периодов:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Страхование автотранспорта	84	51
Обязательное страхование работников от несчастных случаев	3320	
Итого	3404	51

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

тыс.тенге

Движение ОС	Здания и сооружения	земли	Компьютеры и офисное оборудование	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2024	483 397	106 481	21 432	4 100 784	20 139	254 824	4 956 757

ТОО «Tax Audit Бизнес» 0300000, г.Актобе, 12 мкрн. д. 43 «А» - 20

БИН 101140016267, email: TaxAuditBusiness@mail.ru, тел. 8 (7132) 441523, +7 775 795 1987



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

г/год							
Поступления	0	0	0	278 791	0	0	278 791
Выбытия	0	0	0	130	0	0	130
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2024г.	453 397	106 481	21 432	4 379 445	20 139	254 534	5 235 418
Накопленный износ на 01 января 2024г.	282 933	0	16 870	2 344 010	15 699	219 325	2 948 837
Начисленный износ за период	15 513	0	1 840	293 693	1 605	12 290	324 961
Износ по выбытиям	0	0	0	130	0	0	130
Накопленный износ на 31 декабря 2024 года	368 466	0	18 710	2 637 573	17 304	231 615	3 273 668
Первоначальная стоимость на 01 января 2025 г.	453 397	106 481	21 432	4 379 445	20 139	254 534	5 235 418
Поступления	0	0	35 696	686 140	0	4 312	726 148
Выбытия	0	0	2 697	643 801	2 150	97 623	746 271
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2025 г.	453 397	106 481	54 431	4 421 784	17 989	161 213	5 215 296
Накопленный износ на 1 января 2025 г.	368 466	0	18 710	2 637 573	17 304	231 615	3 273 668
Начисленный износ за период	14 531	0	5 865	304 541	1 605	7 938	334 880
Износ по выбытиям	0	0	2 697	643 165	2 150	95 572	743 584
Накопленный износ на 31 декабря 2025 г.	383 397	0	21 875	2 298 948	16 759	143 982	2 864 964
Остаточная стоимость на 31.12.2024 года	84 931	106 481	2 722	1 741 872	2 835	21 908	1 961 750
Остаточная стоимость на 31.12.2025 года	79 000	106 481	32 553	2 122 836	1 230	17 231	2 350 332

II. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Предприятия по состоянию на 31.12.2025г. представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге Стоимость
Первоначальная стоимость на 01.01.2024г.	22 793
Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	23 551
Накопленный износ	

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

БИН 191140016287, email: TaxAuditBusiness@mail.ru, тел. 8 (7132) 441523, +7 775 795 1587



На 01.01.2024г.	11 580
На 31.12.2024 г.	13 877
Балансовая стоимость на 01.01.2024г.	11 213
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	9 674
Первоначальная стоимость на 01.01.2025г.	23 551
Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.	108 238
Накопленный износ	
На 01.01.2025г.	13 877
На 31.12.2025 г.	19 948
Балансовая стоимость на 01.01.2025г.	9 674
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	88 290

12. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	476 070	249 300
Краткосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям (ГКУП "Многопрофильная областная больница" на ПХВ Власовобинет)	560	
Задолженность по исполнительным листам	1 777	21
Итого	478 407	249 321

Расшифровка кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам:

тыс.тенге

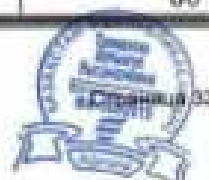
Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Айгерим-Лаб ТОО	78	492
Актобэнергоснаб		4 202
Акционерное общество "Казахтелеком"	382	722
АО "Народный банк" г.Алматы	1	
АО "Agtobe su-energy group"		16 638
Дивизион по корпорат. бизнесу ф-л АО Казахтелеком	2	2
Есмагамбетов Р.Ж.	29	
ИП "Invitro"		307
ИП "Есенаманова Сибира"		487

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

ИП "Каракулов С.А."		294
ИП "Кофлер Э.Э."		146
ИП "Тажигалиев"	1 563	
ИП AMINATRADE GROUP	300	
ИП Алещенко Светлана Александровна	3 919	
ИП Алшомбекова	13	
ИП Алшисбаева	9	
ИП Ешмаганбетов Т.А.платный	144	
ИП Имангалиев Арман Муратович	50	
ИП "Batis"	0	224
ИП "Тажигалиев Курманганы Нурланович	-575	0
Казпочта	0	18
НАО "Западно-Казахст мед.университет им. М.Оспанова"	0	108
ОО "ASTA AVIS" с участием инвалидов	243	
Өтебай Айгүл Ермекбайқызы	174	
Өтебай Арман Мәдіханұлы	35	
РГП на ПХВ Республиканский центр развития здравооо	0	67
РГП на ПХВ «НЦЭЛС»	-234	0
ТОО "AB-Service Company"	-960	0
ТОО "ABMG Expert"		6 229
ТОО "APEX CO"		33 130
ТОО "Clever Medical"		12 738
ТОО "DENSAULYQ Life"		4 158
ТОО "DIVES"		18 550
ТОО "Dolce"		2 000
ТОО "InNext"		1 057
ТОО "Lab Med Tech"		920
ТОО "Medical Trade 14"		290
ТОО "MedImport Central Asia"		13 407
ТОО "Mega Pharma"	3 148	
ТОО "Pharmprovide"		-80
ТОО "RuMa Farm"		12 991
ТОО "Samgau Global"	-135	2 371
ТОО "SAMRUKMED"		6 449
ТОО "Silver-start"		13
ТОО "A-37"	3 479	
ТОО "Авто - 1 С.У.Г."		19
ТОО "Актобе-ван"платный	34	
ТОО "Алапат"	327	
ТОО "Альянс Медиса"		2 000
ТОО "Альянс"		80

ТОО «Tax Audit Бизнес» 030000, г.Актобе, 12 мкрн. д. 43 «А» - 28

БИН 101140010287, email: TaxAuditBiznes@mail.ru, тел. 8 (7132) 441523, +7 775 796 1087



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

ТОО "Амед-Л"	-167	75
ТОО "Бизнес- Сан"		
ТОО "Телиос"	542	
ТОО "ЖанаМедФарм"		2 407
ТОО "Ис-Мир"	2 058	
ТОО "Круана"		11 921
ТОО "ЛОКАЛ ФАРМ"		1 000
ТОО "МедКор"		18 951
ТОО "МедМаркет-Эксперт"	490	
ТОО "СК-Фармация"	-3 442	41 581
ТОО "Центр красоты и здоровья Айгерим"	11 823	
ТОО "Энергосистема"	5 880	
ТОО «Qaz-Beі Лифт»		129
ТОО" Нұр-Сәт-2050"		25 188
ТОО"EXTRAMED"	477	
ТОО"Qaz Bio Medical"		2 240
ТОО"Zein Invest"	445 400	
ТОО"Актобе Оксиген"	101	70
ТОО"Гигиенист VII"	654	799
ТОО"Интеграл Актобе"		170
ТОО"Сан ТехТрейд"		2
ТОО"Эко Пром KZ"		-100
Торговый Дом Алтабас		4 486
Фармакс -2		352
Цифровые Технологии KST	228	0
Итого	476 070	249 300

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные оценочные обязательства Предприятия представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	67 240	62 393
Итого	67 240	62 393

Оценочные обязательства беспорочная 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».



Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам, 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 и социальных отчислений в связи с такими затратами.

Признанный в отчетности резерв на сумму 67 240 тыс. тенге представляет собой общую сумму в отношении предоставляемых в следующем году отпусков работникам, заработанных в течение отчетного периода, определенного на основе расчета среднесуточного заработка работников и количества причитающихся дней отпуска. Резерв является краткосрочным, так как планируется его использование в течение 2025 года. Сумма резерва по отпускам включена в отчет о прибылях и убытках.

14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Вознаграждения работникам включает краткосрочную задолженность по оплате труда и представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-318	9
Итого	-318	9

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Краткосрочные обязательства по договорам покупателями представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Краткосрочные обязательства по договорам	42 495	25 377
Итого	42 495	25 377

Расшифровка гарантийных обязательств:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
ПК Витанова	49	
ARKAU Innovations	23	
FlyMed Diagnostics	249	
Galimat Integra	0	54
MPA Medical Partners	13	
АФ ТОО "СТОФАРМ"	13	
ИП "Альянс"	0	-10

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

ИП "Миламед"	7	
ИП "ТехноМед"	28	
ИП DAMIR	41	
ИП РАИМ	15	
TOO "AB-Service Company"	2 921	1 435
TOO "ABM-Medicus"	78	
TOO "ABMG Expert"	1 629	776
TOO "APEX CO"	14 591	5 530
TOO "ArtiMed"	286	30
TOO "Clever Medical"	3 733	2 465
TOO "Dana Estrella"	0	94
TOO "DIALIZ /Диализ/ ПК	0	286
TOO "DIVES"	747	
TOO "Dolce"	0	423
TOO "Import Med"	1 819	497
TOO "Innovo"	0	55
TOO "Lab Med Tech"	137	
TOO "MAYA Pharm"	28	
TOO "Med Co"	1 269	1 194
TOO "MedImport Central Asia"	2 241	2 539
TOO "Mega Pharma"	94	
TOO "PRIME MEDICAL"	0	474
TOO "RuMa Farm"	1 049	353
TOO "Samgau Global"	411	
TOO "SAMRUKMED"	921	782
TOO "TND"	793	
TOO "A-37"	277	21
TOO "АКТАР"	1 284	
TOO "Алтын Керемет"	14	
TOO "Альянс Medica"	0	617
TOO "Альянс"	283	
TOO "Казмеднал"	17	
TOO "Круана"	563	886
TOO "ЛОКАЛІ ФАРМ"	187	
TOO "МедКор"	3 944	5 119
TOO "Нео Лайф"	2	
TOO "Текстильная фабрика"	159	
TOO "Элан-West"	458	
TOO KAZMEDEQ.KZ"	597	
TOO КазМедЭндоскоп	600	
TOO Мангуст-Сан	11	

TOO «Tax Audit Бизнес» 030000, г.Актобе, 12 мкрн. д. 43 «А» - 20

БИН 101140016287, email: TaxAuditBiznes@mail.ru, тел. 8 (7132) 441523, +7 775 795 1587



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

ТОО Текстильная фабрика В.А.Е.Р	300	
ТОО" Нұр-Сәт-2050"	0	1 354
ТОО"Best medical solution"	14	0
ТОО"Caspian Lab"	0	403
ТОО"EXTRAMED"	224	
ТОО"Maxenergy"	196	
ТОО"SHARMED"	34	
ТОО"ВизаМед Плюс"	8	
ТОО"Мерусар и К"	111	
Фирм Казыпа	25	
ЭКОлаб KZ (ЭКОлаб КЗ)	2	
Итого	42 495	25 377

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Индивидуальный подоходный налог		15 529
Социальный налог		12 372
Обязательства по социальным отчислениям		6 236
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование		3 143
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование		4 889
Обязательства по пенсионным отчислениям		21 382
Обязательства по обязательным пенсионным взносам работодателя		2 101
Краткосрочные авансы полученные		203
Итого		65 855

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства Предприятия представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Доходы будущих периодов	1 284 816	603 022
Итого	1 284 816	603 022



18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Предприятия представлен следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Уставный капитал	2 405 206	2 405 206
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	-941 912	-889 363
Итого собственный капитал	1 463 294	1 515 843

Объявленный Уставный капитал по Уставу Предприятия, который составляет 2 405 206 тыс. тенге, по состоянию на 31.12.2025г. сформирован полностью.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 года составляет 941 912 тыс.тенге.

19. ДОХОД

Предприятие получает доходы с течением времени в Казахстане.

Доходы за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующими статьями:

Статьи доходов	тыс.тенге	
	2025г.	2024г.
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	5 606 016	4 913 219
Финансовые доходы	11 210	22 479
Прочие доходы	233 519	126 632
Итого	5 850 745	5 062 330

Расшифровка выручки от реализации товаров, работ и услуг:

Виды доходов	тыс.тенге	
	2025г.	2024г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг (Платные)	114 655	98 133
Доход от реализации продукции и оказания услуг (Санитарная авиация)	3 555	2 765
Доход от реализации продукции и оказания услуг ГОБМП (СМП)		126 304
Доход от реализации продукции и оказания услуг ОСМС (СМП,ВТМУ)	5 487 806	4 672 241
Доход от реализации продукции и оказания услуг (Взаимообмен)		13 776
Итого	5 606 016	4 913 219

Расшифровка финансовых доходов:

тыс.тенге

Виды доходов	2023г.	2022г.
Доходы по вознаграждениям	11 210	22 479
Итого	11 210	22 479

Расшифровка прочих доходов:

тыс.тенге

Виды доходов	2025г.	2024г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг (Взаимообмен)	15 598	
Доходы от выбытия активов	126 543	
Доходы от безвозмездно полученных активов (ОУЗ)	7 439	6 512
Доходы от безвозмездно полученных активов (Другие организации)	79 648	10 155
Прочие доходы	4 291	109 965
Итого	233 519	126 632

20. РАСХОДЫ

Расходы Предприятия за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

тыс.тенге

Статьи расходов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	5 729 225	
Расходы по реализации		5 113 464
Административные расходы	171 383	217 416
Прочие расходы (расходы по выбытию активов)	2 686	
Итого	5 903 294	5 330 880

Расшифровка себестоимости реализованных товаров, работ и услуг:

Виды расходов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расходы по реализации продукции и оказанию услуг	207 430	191 529
Расходы по оказанию услуг отделения Сестринский ухода	3 462	89 223
Расходы по оказанию услуг отделения Санитарной авиации	8	
Расходы по оказанию услуг травматологического пункта	1 024	65 064



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Расходы по оказанию услуг стационарной и стационарорезающей помощи	5 455 373	4 428 666
Расходы по оказанию высокотехнологических медицинских услуг		175 007
Расходы по оказанию платных услуг	43 680	132 764
Расходы по медикаментам полученные по взаимобмену	18 248	31 211
Итого	5 729 225	5 113 464

Расшифровка административных расходов:

Виды расходов	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Лицензионный сбор, пошлина	18	17
Амортизация ФА	0	-66
Налоги и отчисления	0	0
Обязательные пенсионные взносы работодателя	384	611
Обучение	0	147
Пени	0	0
Прочие расходы	0	0
Прочие услуги и работы	1	0
Оплата услуг банка	0	0
Услуги консультаций по кадровым вопросам	0	120
Расходы по амортизации фиксированных активов	132 828	135 796
Расходы по дез. средствам	3	0
Расходы по заработной плате	32 123	71 042
Отчисления ОСМС	637	1 684
Социальные отчисления	945	1 771
Социальный налог	2 188	4 258
Расходы по канцелярским товарам	335	293
Расходы по списанию моющих средств	18	22
расходы по страхованию	0	9
Расходы по строит. материалов	29	0
Расходы по хоз. товарам	21	33
Расходы полиграфических услуг	797	0
Расходы твердого инвентаря	934	283
Списание прочих товаров.	95	943
Техобслуживание оборудования, лифта, автомашин	0	300
Штрафы, пени, неустойки	30	152
Штрафы, пени по хоз. договорам и	0	1

внебюджетные фонды		
Итого	171 383	217 416

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

Отношения контроля и операции со связанными сторонами

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

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

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

Возникновения ключевого управленческого персонала:

тыс. тенге	
Ключевой управленческий персонал	2025 год
Главный врач	17 090
Главный бухгалтер	11 795

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

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

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

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



23. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ

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

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

24. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Обзор

Использование финансовых инструментов подвергает Предприятия следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

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

Основные принципы управления рисками

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

Кредитный риск

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

Также, кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Предприятия, обычно ограничиваются суммами, при наличии таковых, на которое величина обязательств контрагентов превышает обязательства Предприятия перед этими контрагентами. Политика Предприятия предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности к кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового

актива. Предприятие считает, что максимальная величина ее риска равна сумме дебиторской задолженности и прочих текущих активов за вычетом резервов на обесценение, отраженных на отчетную дату.

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

Риск ликвидности

Риск ликвидности это риск возникновения у Предприятия трудностей при получении средств, для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, близкой к его справедливой стоимости.

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

Рыночный риск

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

Классификация для целей бухгалтерского учета и справедливая стоимость

Справедливая стоимость и балансовая стоимость

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

Управление капиталом

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

25. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

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

Судебные иски

В настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

Страхование

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

Условные налоговые обязательства

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

Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за заявленные и выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане налоговых законов, весьма сурова. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих начислению налогов и впоследствии (если таковые будут иметься) может превысить сумму, относимую на расходы по настоящую дату и начисленную на 31 декабря 2025 года.

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

Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

быть весьма суровы. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате более строгой интерпретации существующих положений, гражданских исков или изменений в законодательстве не могут быть достоверно оценены.

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

Экономическая ситуация

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

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 03 апреля 2025 года и от имени руководства ее подписали:

Главный врач:



Иманбаев К.С.

Главный бухгалтер:



Жумашева А.А.

Место печати



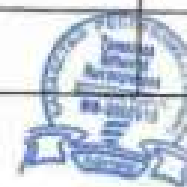
ГКП "Городская многопрофильная больница №1"
Оборотно-сальдовая ведомость за 2025 г.

Выдана: 2025.01.01

Счет, Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1000, Денежные средства	107 496 875,48		13 405 123 865,19	13 238 564 898,83	274 055 821,84	
1010, Денежные средства в кассе	115,00		43 205 456,00	43 205 571,80		
1030, Денежные средства на текущий банковский счет	30 203 064,48		10 481 684 049,19	10 237 831 591,83	274 055 821,84	
1050, Денежные средства на операционный счет	77 293 696,00		2 881 234 000,00	2 956 227 696,00		
1100, Краткосрочные финансовые активы			11 210 403,20	11 210 403,20		
1130, Краткосрочные финансовые активы к получению			11 210 403,20	11 210 403,20		
1151, Краткосрочные финансовые активы к получению по предоставленным займам контрагентам			11 210 403,20	11 210 403,20		
1200, Краткосрочная дебиторская задолженность	142 783 384,40		7 824 113 563,78	7 864 833 476,18	154 763 474,08	
1210, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Платные)	823 855,00		115 014 534,24	115 431 496,24	456 883,00	
1214, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (субсидия поставщика)	579 266,77		104 570,56	814 812,58	-130 967,15	
1217, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ОСМС (СМП, ИМУ)	142 330 264,63		5 493 816 897,44	5 481 366 114,35	154 581 047,72	
1218, Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Мал-предприниматели)			611 118 750,00	611 062 259,19	56 510,81	
1240, Краткосрочная дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений			3 555 150,00	3 555 150,00		
1250, Краткосрочная дебиторская задолженность работников			1 802 183,69	1 802 183,69		
1251, Краткосрочная задолженность подотчетных лиц			1 802 183,69	1 802 183,69		
1270, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			800 701 479,85	800 701 479,85		
1271, Задолженность по контрактам ТМЗ поставщикам			318 000,00	318 000,00		
1274, Прочая краткосрочная дебиторская задолженность			800 383 479,85	800 383 479,85		
1300, Запасы	299 065 250,93		4 518 064 112,57	4 372 241 395,52	464 887 873,98	
1310, Сырье и материалы	299 065 250,93		4 518 064 112,57	4 372 241 395,52	464 887 873,98	
1700, Прочие краткосрочные активы	58 501,91		21 732 182,69	18 378 398,76	3 404 415,90	
1720, Расходы будущих периодов	58 501,91		21 732 182,69	18 378 398,76	3 404 415,90	
2400, Основные средства	1 963 748 875,68		1 469 792 676,17	1 082 150 485,34	2 398 332 136,49	
2410, Основные средства	5 255 418 159,93		726 148 383,87	746 270 707,39	5 215 295 836,39	
2420, Амортизация основных средств		3 273 668 284,23	743 584 292,30	334 879 707,97		2 864 963 899,90
2700, Нематериальные активы	9 674 175,58		84 687 607,00	6 071 170,56	88 296 613,02	
2710, Прочие нематериальные активы	23 351 171,90		84 687 607,00		108 238 778,90	
2740, Амортизация прочих нематериальных активов		13 876 996,32		6 071 170,56		19 948 166,88
3100, Обязательства по займам		37 908 982,86	483 798 412,43	375 799 436,43		
3120, Индивидуальный пенсионный счет		15 529 389,00	316 148 090,80	200 618 701,60		
3150, Социальный налог		12 371 593,00	187 335 348,00	174 963 755,00		
3160, Земельный налог			45,83	45,83		



3170, Налог на транспортные средства		101 930,00	101 930,00		
3180, Налог на имущество		77 519,00	77 519,00		
3190, Прочие налоги		37 479,00	37 479,00		
3200, Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	37 791 100,00	612 827 234,00	575 086 046,00		
3210, Обязательства по социальному страхованию	14 268 581,00	245 571 132,00	231 302 551,00		
3211, Обязательства по социальным отчислениям	6 236 218,00	120 524 989,00	114 288 771,00		
3212, Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	3 143 354,00	49 932 453,00	46 789 098,00		
3213, Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	4 889 009,00	75 113 690,00	70 224 681,00		
3220, Обязательства по пенсионным отчислениям	21 382 111,00	315 197 833,00	293 815 742,00		
3250, Обязательства по обязательным пенсионным взносам работодателя	2 100 496,00	52 068 349,00	49 967 753,00		
3300, Краткосрочная кредиторская задолженность	249 229 254,79	5 666 718 681,76	5 898 478 554,20		478 089 134,23
3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	249 299 072,63	2 687 086 846,98	2 913 858 082,08		476 070 307,93
3330, Краткосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям	115,42	23 037 204,00	23 597 004,00		559 915,42
3350, Краткосрочная задолженность по оплате труда	9 018,54	2 908 436 278,15	2 908 106 921,49		-318 338,12
3380, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	21 043,00	48 158 352,61	49 914 546,61		1 777 228,00
3382, Задолженность по произведенным штрафам и пени за просрочки		5 073 428,61	5 073 428,61		
3385, Задолженность по неисполненным договорам	21 043,00	18 412 255,00	20 168 449,00		1 777 228,00
3387, Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		24 672 669,00	24 672 669,00		
3400, Краткосрочные финансовые обязательства	62 393 473,76	311 420 411,99	316 266 601,68		67 139 663,45
3410, Краткосрочные финансовые обязательства по активированным работникам	62 393 473,76	311 420 411,99	316 266 601,68		67 139 663,45
3500, Прочие краткосрочные обязательства	25 879 836,80	488 299 871,96	485 214 551,08		42 484 895,12
3510, Краткосрочные займы полученные	202 699,00	438 875 966,76	438 673 267,76		
3540, Краткосрочные обязательства по договорам	25 377 237,00	29 423 665,20	46 541 283,32		42 484 895,12
3600, Прочие долгосрочные обязательства	603 021 645,98	729 564 680,70	1 411 358 854,85		1 284 819 776,13
4420, Доходы будущих периодов	603 021 645,98	729 564 680,70	1 411 358 854,85		1 284 819 776,13
5000, Уставный капитал	2 405 206 340,13				2 405 206 340,13
5010, Выплаты в год	2 405 206 340,13				2 405 206 340,13
5600, Нераспределенная прибыль отчетный убыток	-591 492 294,56		-52 548 938,07		-644 041 232,63
5610, Нераспределенная прибыль отчетный убыток отчетного года	-591 492 294,56		-52 548 938,07		-644 041 232,63
5620, Нераспределенная прибыль отчетный убыток предыдущих лет	-297 670 427,12				-297 670 427,12
5700, Итоговая прибыль итоговый убыток		5 830 745 803,12	5 830 745 803,12		
5710, Итоговая прибыль итоговый убыток		5 830 745 803,12	5 830 745 803,12		
6000, Доход от реализации продукции и оказания услуг		5 621 615 835,44	5 621 615 835,44		
6010, Доход от реализации продукции и оказания услуг (Платные)		114 655 002,80	114 655 002,80		



6012, Доход от реализации продукции и оказания услуг (Санитарная авиация)			3 333 130,00	3 333 130,00		
6017, Доход от реализации продукции и оказания услуг ОСМС (СМЕДВМУ)			5 487 806 295,28	5 487 806 295,28		
6019, Доход от реализации продукции и оказания услуг (Ишанорбин)			15 398 387,36	15 398 387,36		
6100, Доходы от финансирования			11 210 403,20	11 210 403,20		
6110, Доходы по аккредитации			11 210 403,20	11 210 403,20		
6200, Прочие доходы			217 930 364,48	217 930 364,48		
6210, Доходы от выбытия активов			126 543 034,72	126 543 034,72		
6220, Доходы от безвозмездно полученных активов (ОУЗ)			7 438 616,66	7 438 616,66		
6221, Доходы от безвозмездно полученных активов (Другие организации)			79 647 603,42	79 647 603,42		
6290, Прочие доходы			4 291 109,68	4 291 109,68		
7000, Собственность реализованной продукции и оказания услуг			255 565,83	255 565,83		
7010, Собственность реализованной продукции и оказания услуг			255 565,83	255 565,83		
7100, Расходы на реализацию продукции и оказания услуг			5 728 960 294,44	5 728 960 294,44		
7110, Расходы на реализацию продукции и оказания услуг			5 728 960 294,44	5 728 960 294,44		
7110, Расходы на реализацию продукции и оказания услуг			207 174 278,08	207 174 278,08		
7111, Расходы на оказание услуг отделения Сестринской ухода			3 462 081,22	3 462 081,22		
7112, Расходы на оказание услуг отделения Санитарной авиации			7 640,48	7 640,48		
7113, Расходы на оказание услуг травматологического пункта			1 024 500,79	1 024 500,79		
7116, Расходы на оказание услуг стационарной и стационаризированной помощи			5 455 373 195,92	5 455 373 195,92		
7118, Расходы на оказание платных услуг			43 679 748,97	43 679 748,97		
7119, Расходы на медицинские препараты из аптеки			18 247 948,98	18 247 948,98		
7200, Административные расходы			171 383 465,81	171 383 465,81		
7210, Административные расходы			171 383 465,81	171 383 465,81		
7400, Прочие расходы			2 686 415,09	2 686 415,09		
7410, Расходы на выбытие активов			2 686 415,09	2 686 415,09		
Итого	2 321 820 095,98	2 321 820 095,98	52 353 991 395,87	52 353 991 395,87	3 333 130,00	3 333 130,00

Главный врач:

Ишанбаев К.С.

Главный бухгалтер:

Жуналиева А.А.

Место печати

