

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся
31 декабря 2024 года

**Государственное коммунальное предприятие на праве
хозяйственного ведения "Реабилитационный центр №2"
управления здравоохранения города Шымкент**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

2025 г.

Содержание

Подтверждение руководства.....	3
Аудиторское заключение независимого аудитора.....	4
Финансовая отчетность	
Бухгалтерский баланс.....	7
Отчет о прибылях и убытках.....	9
Отчет о движении денежных средств.....	11
Отчет об изменениях в капитале.....	13
Примечания к финансовой отчетности.....	18

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА

ГОСУДАРСТВЕННОГО КОММУНАЛЬНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «РЕАБИЛИТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР №2» УПРАВЛЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА ШЫМКЕНТ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 декабря 2024 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент (далее - Предприятие).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2», несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательного применения;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности.
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2», также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всему Предприятию;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан, за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2»;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Предприятия.

От имени руководства ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2»:

Руководитель:

Сапаргалиева Айгуль Октябрьвна

Главный бухгалтер:

Нарбекова Токжан Копжасаровна



ЖШС «ЕсепАудитКонсалт» ТОО

Астана қаласы, Әбікен Бектұров көшесі №1/2-313

БСН 210140008349

ЖСК KZ336018871000034611

БСК HSBKKZKX

«Қазақстан Халық банкі» АҚ

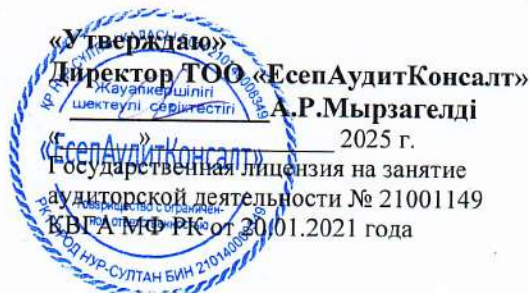
г.Астана, ул. А. Бектұрова, 1/2-313.

БИН: 210140008349

ИИК KZ336018871000034611

БИК HSBKKZKX

АО «Народный банк Казахстана»



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (далее «Предприятие»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно представляет во всех существенных аспектах, финансовое положение Предприятия на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 241 от 02 марта 2022 года «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применяемыми к проведенным нами аудитам финансовой отчетности в Республике Казахстан и нами выполнены другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за составление финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики № 241 от 02 марта 2022 года «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Предприятия непрерывно продолжать 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 имеет намерение ликвидировать Предприятие, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо альтернатива кроме ликвидации или прекращению деятельности.

Руководство несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

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

- 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, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в

финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятия утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

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

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



А.Р.Мырзагелді

Квалифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство №0001233 от 05.11. 2020 г.

Дата аудиторского отчета 25.04.2025 г.

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2024 г.

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

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

Индекс формы административных данных: № 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

Наименование организации:

ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Активы	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	3 185,5	1 409,4
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	14 490,7	20 024,8
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	119 924,9	83 985,0
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	1 412,8	162,8
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	139 013,9	105,582,0
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПВХ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	890 389,7	911 785,8
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	-	-
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов(сумма строк с 110 по 127)	200	890 389,7	911 785,8
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 029 403,6	1 017 367,8
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	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	215	44 387,1	40 450,4
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	-	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	-	-
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	44 387,1	40 450,4
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	735 461,0	732 323,4
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	735 461,0	732 323,4
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	240 112,4	240 112,4
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	9 443,1	4 481,6
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	249 555,6	244 594,0
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	249 555,6	244 594
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1 029 403,6	1 017 367,8

Руководитель: Сапаргалиева Айгуль Октябрьевна

Главный бухгалтер: Нарбекова Токжан Копжасаровна



Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2024 год

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

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

Индекс формы административных данных: № 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

Наименование организации:

ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	472 832,8	405 992,5
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	519 507,6	397 587,0
Валовая прибыль(строка 010 – строка 011)	012	(46 674,8)	8 405,5
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	1 938,3	3 142,9
Итого операционная прибыль(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(48 613,1)	(230 24,1)
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		5 930,9
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		-
Прочие доходы	024	72 856,7	52 024,6
Прочие расходы	025	19 282,1	17 621,7
Прибыль (убыток) до налогообложения(+/- строки с 020 по 025)	100	4 961,5	5 447,9
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	4 961,5	5 447,9
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	4 961,5	5 447,9
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход(строка 300 + строка 400)	500	4 961,5	5 447,9
Общий совокупный доход, относимый на:			-
собственников материнской организации			-
доля неконтролирующих собственников			-
Прибыль на акцию	600		-
в том числе:			-
Базовая прибыль на акцию:			-
от продолжающейся деятельности			-
от прекращенной деятельности			-
Разводненная прибыль на акцию:			-
от продолжающейся деятельности			-
от прекращенной деятельности			-

Руководитель: Сапаргалиева Айгуль Октябрьвна

Главный бухгалтер: Нарбекова Токжан Копжасаровна



Handwritten signature

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Приложение 3 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2024 год

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

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

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

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

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

Наименование организации:

ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

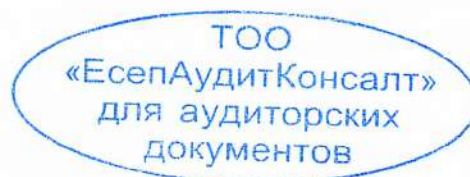
в тысячах тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	478 500,6	393 927,0
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	476 753,7	294 709,9
прочая выручка	012		97 233,1
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 746,9	1 984,0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	476 724,5	435 639,4
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	91 561,5	124 175,6
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		2 315,3
выплаты по оплате труда	023	272 615,4	218 720,3
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	1 263,6	
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	40 939,8	34 453,3
прочие выплаты	027	70 344,2	55 974,9
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	1 776,1	(41712,4)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	-	-

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		(6221,5)
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	1 776,1	(47 933,9)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 409,4	49 343,3
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	3 185,5	1 409,4

Руководитель: Сапаргалиева Айгуль Октябрьевна

Главный бухгалтер: Нарбекова Токжан Копжасаровна



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

форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2024 год

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

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

Индекс формы административных данных: № 5-ИК

Периодичность: годовая

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

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

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

Наименование организации:

ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код стр оки	Капитал, относимый на собственников						Доля некон троли рую щих собст венн иков	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	240 112,4				(966,3)			239 146,1
Изменение в учетной политике	11								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	240 112,4				(966,3)			239 146,3
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					5 447,9			5 447,9
Прибыль (убыток) за год	210					5 447,9			5 447,9
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по	221	-	-	-	-				

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)									
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме		-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	240 112,4				4 481,6			244 594,0
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	240 112,4				4 481,6			244 594,0
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					4 961,5			4 961,5
Прибыль (убыток) за год	610					4 961,5			4 961,5
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой	621	-	-	-	-				

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

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	240 112,4	-	-		9 443,1	-	-	249 555,5

Руководитель: Сапаргалиева Айгуль Октябрьевна

Главный бухгалтер: Нарбекова Токжан Копжасаровна



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент

за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

1. Общая информация

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» Управления здравоохранения города Шымкент далее - Предприятие) является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

В соответствии с постановлением Акимата города Шымкент № 620 в приложении-11 от 09.07.2019 г. переименован в ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» УЗ г.Шымкент. БИН 070340010056

Юридический адрес: РК, город Шымкент, А.Диваева, 32

Фактический адрес: РК, город Шымкент, А.Диваева, 32

Размер уставного капитала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 240 112,0 тыс. тенге.

1. В соответствии с Уставом Предприятие осуществляет деятельность, целью которой является оказание медицинской реабилитации и специализированной медицинской помощи. Виды деятельности осуществляются на основании приложений к лицензии на медицинскую деятельность.

Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью согласно прилагаемому перечню выдана: от 15.10.2018 г. № 0000028DX (постоянно)

Предприятие признано аккредитованной сроком на три года- до 2026 г.

Предприятие имеет самостоятельный баланс, счета в банках, бланки, печать и зарегистрировано в органах статистики.

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

Целью деятельности Предприятия является оказание гарантированного объема бесплатной медицинской помощи за счет бюджетных средств, а также более полное удовлетворение потребностей населения в медицинских услугах в соответствии с уставными видами деятельности Предприятия.

Ответственными за финансовую и бухгалтерскую отчетность Предприятия за 2024 год являются:

Руководитель Сапаргалиева Айгуль Октябрьвна

Главный бухгалтер Нарбекова Токжан Копжасаровна

По состоянию на 31 декабря 2024 года среднегодовая численность Предприятия составляет 144,75 человек.

2. Основные принципы учетной политики и составления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена с учетом положений Международных стандартов финансовой отчетности.

Финансовая отчетность Предприятия за 2024 год представлена в формате, утвержденном приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года

108
«ЕсенАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

№ 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)

Предприятие при подготовке финансовой отчетности применяло принципы Учетной политики, принятые к руководству согласно Международных стандартов финансовой отчетности.

Оценки руководства

Подготовка финансовой отчетности предусматривало принятие руководством Предприятия оценок и допущений, касающихся сумм активов и обязательств, прибылей и убытков, указанных в отчетности, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности.

Валюта отчетности и представления

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее- тенге), которая является функциональной валютой Предприятия и валютой представления отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете, Предприятием пересчитаны в тенге по курсу Национального банка Республики Казахстан установленного на момент приобретения товаров, работ и услуг.

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность Предприятия была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что Предприятие будет функционировать в течение периода, достаточного для того, чтобы использовать свои активы по их прямому назначению и погасить долги в рамках нормальной деятельности. У руководства Предприятия нет ни необходимости, ни намерения в обозримом будущем ликвидировать Предприятие или существенно сократить объемы его операций. Тем не менее, данный принцип может быть неприемлемым при возникновении обстоятельств, вызывающих определенные сомнения относительно способности Предприятия продолжать непрерывную деятельность.

Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Предприятие оказалось неспособным продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности.

Принцип начисления

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

3. Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены активы, обязательства и капитал, непосредственно связанные с измерением финансового положения, и доходы и расходы, непосредственно связанные с измерением результатов деятельности Предприятия. Элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Предприятия.

4.Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Данная финансовая отчетность основана на профессиональном суждении сотрудников Предприятия, ответственных за ведение бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от оценок, осуществленных на основании профессиональных суждений.

Существенные оценочные значения и допущения

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Деньги и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя собственные денежные остатки на текущих счетах в банках второго уровня РК, а также в кассе. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции Предприятия, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств и которые связаны с незначительным риском изменения их стоимости.

Запасы

Товарно-материальные запасы представляют собой краткосрочные активы и отражаются по наименьшему значению из себестоимости или чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой расчетную цену продажу в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Первоначальная оценка запасов (себестоимость) - затраты на приобретение: цена покупки, пошлина на ввоз, комиссионные вознаграждения, уплаченные посредникам, транспортно-заготовительные расходы, прочие расходы, прямо связанные с приобретением запасов, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их текущего расположения и состояния.

Запасы Предприятия включают материалы многократного пользования, предназначенные для использования в производственном процессе или при оказании услуг. Запасы списываются по методу средневзвешенной стоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Предприятия представляет собой требования к третьим сторонам на получение денежного вознаграждения за предоставленные услуги/товары в ходе обычной деятельности, торговая дебиторская задолженность по основным видам деятельности Предприятия в разрезе реализации товаров, работ и услуг.

Дебиторская задолженность возникает в связи с осуществлением Предприятием установленных уставом видов деятельности.

Дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости, то есть фактической стоимости получаемого вознаграждения. Предприятие признает дебиторскую задолженность по методу начисления, то есть результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении и учитываются в том отчетном периоде, а также отражаются в финансовой отчетности тех периодов, в которых они произошли.

Основные средства

Основные средства Предприятия представляют собой материальные активы, которые используются для оказания услуг, сдачи в аренду третьим сторонам в установленном порядке, административных целей и которые предполагается использовать в течении более чем 1 (одного) года.

При первоначальном признании основные средства учитываются по стоимости приобретения. Объект основных средств, переданный безвозмездно, признается по справедливой стоимости на дату дарения. Предприятие применяет прямолинейный метод амортизации.

Для последующей оценки основных средств Предприятие выбрало модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Признание объекта

основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Предприятием и имеющие ограниченный срок полезной службы, отражаются по себестоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу, в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов.

В момент приобретения нематериального актива Предприятие определяет, обладает ли данный нематериальный актив определенным или неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования признается неопределенным, если анализ всех соответствующих факторов указывает на отсутствие предвидимого предела у периода, в течение которого, как ожидается, данные актив будет генерировать чистые потоки денежных средств. В противном случае срок полезного использования признается определенным, определяется Предприятием самостоятельно в момент признания нематериального актива.

Если срок полезного использования определенный Предприятием, то амортизируемая стоимость распределяется систематически на протяжении срока полезной службы актива. Срок полезного использования договорных или иных юридических прав, не должен превышать периода действия таких прав, но может быть короче, в зависимости от продолжительности периода, в течение которого Предприятие рассчитывает использовать актив. Если договорные или иные юридические права передаются на определенный срок, который может быть возобновлен, то срок полезного использования актива должен включать возобновленный период только при наличии свидетельств о том, что возобновление будет осуществлено без существенных издержек.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность первоначально признана по справедливой стоимости, то есть оценена по стоимости полученных активов и услуг.

Для целей формирования финансовой отчетности Предприятие выделило следующие виды кредиторской задолженности:

- кредиторская задолженность по полученным активам и услугам в ходе медицинской и другой деятельности;
- кредиторская задолженность, которая возникает в связи с расчетами по налогам и сборам, то есть включает суммы к оплате по налоговым обязательствам;
- кредиторская задолженность, которая возникает по начисленным расходам;
- прочая кредиторская задолженность (начисленные расходы по оплате труда и соответствующие налоги; начисленные проценты; прочая кредиторская задолженность);
- авансы, полученные в счет будущего предоставления работ и услуг.

Признание доходов и расходов

Доходом является увеличение экономических выгод, получаемых Предприятием в течение отчетного периода, в форме поступления или прироста активов или уменьшения обязательств, что выражается в увеличении чистых активов, не связанных с взносами учредителя, при условии, что величина дохода может быть достоверно оценена.

Доходами Предприятия являются поступления от оказания медицинских и немедицинских услуг, включая и других видов деятельности.

В зависимости от источника финансирования доходы классифицируются на:

доходы из республиканского бюджета, доходы из областного бюджета, доходы из внебюджетных источников.

Сумма дохода Предприятием оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых или оптовых скидок, предоставляемых Предприятием.

В большинстве случаев возмещение предоставляется в форме денежных средств или эквивалентов денежных средств, а суммой выручки является полученная или подлежащая получению сумма денежных средств или эквивалентов денежных средств.

Если результат операции, предполагающей предоставление услуг, поддается надежной оценке, выручка от такой операции должна признаваться в соответствии со стадией завершенности операции на конец отчетного периода.

Результат договора на оказание услуг и выполнения работ может быть надежно оценен, если выполняются следующие условия:

- сумма дохода может быть надежно оценена;
- возникновение притока экономических выгод от предоставления услуг является вероятным;
- стадия завершенности предоставленных услуг по состоянию на конец отчетного периода может быть оценена; и
- расходы, понесенные для предоставления услуг и их завершения, могут быть надежно оценены.

Если результат операции не может быть надежно оценен и отсутствует вероятность того, что понесенные затраты будут возмещены, выручка не признается, а понесенные затраты признаются в качестве расхода.

Расходы представляют собой затраты Предприятия, возникающие в ходе осуществления его уставной деятельности, административно-хозяйственной и других видов деятельности, представляющие собой уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода, происходящее в форме выбытия или амортизации активов или увеличения обязательств, которое приводит к уменьшению чистых активов (не связанному с выплатами учредителю).

В соответствии с методом начисления расходы признаются в том периоде, когда они понесены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Для соблюдения принципа начисления списание расходов, относящихся к поставкам товаров, работ и услуг, производится по оценочной стоимости независимо от того, получены ли документы на поставку. После получения первичных документов такие расходы корректируются на основе покупной стоимости.

Расходы признаются Предприятием при выполнении следующих условий:

- 1) сумма расходов может быть надежно оценена;
- 2) возникает уменьшение в будущих экономических выгодах, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательства.

Расходы принимаются к учету в сумме, равной величине произведенной оплаты в денежной или иной форме или величине признанной кредиторской задолженности. Величина оплаты или кредиторской задолженности определяется на основе договорной цены и других условий, согласованных с поставщиком и покупателем услуг, работ или товаров в договоре купли-продажи.

Уставный капитал

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

В соответствии с Законом РК «О государственном имуществе» размер уставного капитала государственного предприятия на праве хозяйственного ведения определяется его учредителем. Размер уставного капитала указывается в уставе Предприятия.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сформирован нарастающим итогом путем прибавления чистого финансового результата деятельности Предприятия за отчетный период к итоговому результату прошлых лет.

Использование нераспределенной прибыли осуществляется только на основании решения учредителя(уполномоченного органа).

Вознаграждения работникам

К расходам на оплату труда отнесены все формы вознаграждений и выплат, предоставляемых Предприятием работникам в обмен на оказанные ими услуги.

Предприятие признает сумму заработной платы и других выплат, связанных с ней, на протяжении отчетного периода как обязательство по заработной плате.

Предприятие уплачивает подоходный налог с физических лиц в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Ставка подоходного налога составляет 10% от заработной платы работника. Подоходный налог и заработная плата персонала относится на расходы по мере начисления.

Подоходный налог

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

Предприятие выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан по ставкам в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

Предприятие также удерживает обязательные пенсионные взносы в размере 10% от заработной платы своих сотрудников, с последующим перечислением этих взносов на счета работников в пенсионном фонде. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Предприятие не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

5. Сделки со связанными сторонами

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

Связанные стороны включают в себя высшее руководство ГУ «Управление общественного здоровья», которые имеют возможность контролировать или оказывать значительное влияние на финансовые и операционные решения, а также Предприятия, которые имеют возможность контролировать или оказывать значительное влияние на финансовые и операционные решения, или же по отношению к которым Предприятие является стороной, имеющей аналогичную возможность.

6.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(ф.№1, стр. 010)

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

В тыс. тенге

Наименование	31 декабря	31 декабря
	2024 года	2023 года
Денежные средства в кассе	12,1	74,2
Денежные средства на текущих банковских счетах, в т.ч:	3173,4	7266,1

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

Резерв под обесценение денежных средств	-5930,9	-5930,9
KZ в АО"Банк Центр Кредит" Республ.Бюджет	2402,5	49,4
KZ в АО"Банк Центр Кредит" Платные услуги	709,2	475,7
KZ в АО"Банк Центр Кредит" Спонсорский счет	61,7	810,0
Итого:	3 185,5	1409,4

6.2. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(ф.№1, стр. 016)

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная дебиторская задолженность включила следующее:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	14 490,7	20 024,8
Итого		

*Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024 года составили 14490,7 тыс. тенге и представлены следующим образом:

Контрагенты	Сумма
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	14 490,7
Итого	14 490,7

6.3. ЗАПАСЫ

(ф.№1, стр. 020)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Медикаменты по ГЗ	1287,6	384,6
ИМН	7 868,4	6723,2
Продукты питания	2 358,9	296,1
ГСМ	454,0	
Хозтовары	7 268,4	7 728,5
Мягкий инвентарь	7 659,6	8 007,1
Твердый инвентарь	41 054,6	26 353,9
Канцтовары	1425,6	612,2
Запчасти	4,0	4,0
Комплекующие	10 692,4	5 467,0
Мед.инструменты	39 851,4	28 408,4
Итого:	119 924,9	83 985,0

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Движение товарно-материальных запасов за 2024 год было следующим:

В тысячах тенге	31 декабря 2024 года
Сальдо на начало	83 985,0
Поступило от поставщиков, безвозмездно получено	80 850,4
Использовано на собственные нужды	44 910,5
Сальдо на конец	119 924,9

Основные средства, нетто
(код строки баланса 121).

Движение основных средств за 2024 год представлено следующим образом:

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудования	Транспортные средства	Другие виды основных средств	итого
Первоначальная стоимость						
Первоначальная стоимость на 01.01.2024	7 044,4	840 721,9	197 486,0	3 755,5	16 334,4	1 065 342,2
Приобретено ,безвозмездно			26 476,9			26 476,9
Капитальный ремонт						
Выбытие			11 100,0			11 100,0
Первоначальная стоимость на 31.12.2024г	7 044,4	840 721,9	212 862,9	3 755,5	16 334,4	1 080 719,1
Износ						
Накопленный износ на 01.01.2024 г.	0	76 784,1	57 341,1	3 698,0	15 733,2	153 556,4
Начислены амортизационные отчисления за 2024год	0	15 590,6	23 761,2	57,5	601,2	40 010 ,5
Выбытия	0		3 237,5			3 237,5
Накопленный износ на 31.12.2024г.	0	92 374,7	77 864,8	3 755,5	16 334,4	190 329,4
Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024г	7 044,4	748 347,2	134 998,1			890 389,7

В 2024 году поступление основных средств составило 26 476,0 тыс. тенге.
Безвозмездно полученных основных средств нет.

Выбытия основных средств в 2024 году на сумму 11 100,0 тыс тенге по первоначальной стоимости с нулевой остаточной стоимостью.

За отчетный период начислено амортизации на сумму 40 010,5 тыс. тенге.

6.5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(ф.№1, стр. 214)

По состоянию на 31 декабря 2024 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включила следующее:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	0	0
итого	0	0

6.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(ф.№1, стр. 215)

По состоянию на 31 декабря 2024 года «Краткосрочные оценочные обязательства» представлены следующим образом:

В тыс.тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (Резервы предстоящих расходов по отпускам)	44 387,1	40 450,4
Итого:	44 387,1	40 450,4

6.7. Прочие краткосрочные обязательства

(ф.№1, стр. 222)

тыс. тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 год
	0	0
Итого	0	0

6.8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(ф.№1, стр. 321)

В тыс.тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доходы будущих периодов	735 461,0	732 323,4
Итого:	735 461,0	732 323,4

Доходы будущих периодов образованы за счет полученных государственных субсидий, относящиеся к безвозмездно полученным активам.

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются в качестве доходов на протяжении тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация на данные активы.

За 2024 год Предприятию не было выделено госсубсидий за счет местного бюджета на материально-техническое оснащение, имеется поступления от безвозмездной передачи за счет спонсорской помощи на сумму 26 476,9 тыс. тенге.

«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

6.9. КАПИТАЛ

(ф.№1, стр. 420)

В тыс. тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Уставный капитал (Вклады и паи)	240 112,4	240 112,4
Компоненты прочего совокупного дохода (резерв на переоценку основных средств)		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 443,1	4 481,6
Итого:	249 555,5	244 594,0

Уставный капитал Предприятия соответствует по размеру Уставу и сформирован полностью.

Согласно приказа Министра национальной экономики Республики Казахстан от 25 февраля 2015 года № 134 для предприятий, осуществляющих производственно-хозяйственную деятельность в области здравоохранения, установлен норматив отчисления части чистого дохода. В 2025 году были произведены выплаты отчисления от чистого дохода за 2024 год в размере 248,1 тыс. тенге.

7.1. ВЫРУЧКА

(ф.№2, стр. 010)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Доходы от оказания медицинских услуг	472 832,8	405 992,5
Итого:	472 832,8	405 992,5

Все доходы Предприятия получены на территории города Шымкент Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2024 года не раскрывается информация об оставшихся обязанностях к исполнению, первоначальная ожидаемая продолжительность которых составляет один год или менее, как допускается МСФО (IFRS)15.

7.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

(ф.№2, стр. 011)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Заработная плата	262 237,6	234 217,7
Отчисления от оплаты труда	37 983,7	26 201,7
Расходы на питания	24 740,2	
Амортизация ОС и НМА	40 010,5	25 588,4
Материальные затраты	8 960,7	39 200,4
Расходы по медикаментам ИМН	9 475,6	
Коммунальные расходы и услуги связи	30 917,5	
Командировочные расходы	5 631,6	1 164,4
Услуги поставщика	21 165,5	38 769,7
Резерв отпуска	43 066,6	32 444,7
Итого:	484 190,3	397 587,0

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Реабилитационный центр №2» управления здравоохранения города Шымкент (в тыс.тенге, если не указано иное)

7.3. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

(ф.№2, стр. 014)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Заработная плата	28 706,7	10 912,8
Отчисления от оплаты труда	3 652,5	1 270,8
Расходы на ком. услуги и связь	300,5	
Налоги, сборы и другие платежи в бюджет	1751,0	244,3
Резерв отпуска	1320,5	661,9
Услуги аудитора	245,0	
Услуги обслуживания программы	240,5	
Обслуживания сайта	300,0	
Услуги поставщика		10 833,7
Прочие услуги		7100,0
Материальные затраты	734,0	
Услуги банка	5,7	10,0
Командировочные расходы		12,5
Расходы на страхования		383,7
Итого:	37 256,4	31429,6

7.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(ф.№2, стр. 024)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Прочие доходы	74 167,5	52025
Итого :	74 167,5	52025

7.5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(ф.№2, стр. 025)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Услуги по кабинетам и установке оборудования от Қамкорлық	19 282,1	17621,7
Итого	19 282,1	17621,7

8. События после отчетной даты

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

Руководство Предприятия считает, что в период между датой отчетного периода и до даты утверждения настоящей финансовой отчетности отсутствовали события как благоприятные, так и неблагоприятные, которые могли бы повлиять на настоящую финансовую отчетность.

9. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, подготовлена в соответствии с формами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404, с учетом внесенных изменений приказом Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года №241, утверждена для выпуска 25.04.2025 г. и от имени Руководства подписали:

Руководитель **Сапаргалиева Айгуль Октябрьевна**
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер **Нарбекова Токжан Копжасаровна**
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

