

Приложение 1
к Приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан-
Министра финансов Республики Казахстан
От 01 июля 2019 года № 665
Приложение 2
К Приказу Министра финансов
Республики Казахстан
От 28 июня 2017 года № 404

Форма

Бухгалтерский баланс

отчетный период 2024 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации КГП на ПХВ Районная больница Осакаровского района Управления здравоохранения Карагандинской области

по состоянию на «31» декабря 2024 года

тыс тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	8	1 258
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	109 921	64 345
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	78	78
Запасы	020	223 411	243 681
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	2 656	2 204
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	336 074	311 566
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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	124	124
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 129 846	1 045 245
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	3 896	6 432
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 133 867	1 051 802
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 469 941	1 363 368
Обязательство и капитал			
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	285 662	193 131
Краткосрочные оценочные обязательства	215	109 720	127 408
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	220	166 551	220 402
Прочие краткосрочные обязательства	220	561 932	540 940
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300		
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	0	0

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
	320		
Государственные субсидии	321	101 191	18 747
Прочие долгосрочные обязательства	400	101 191	18 747
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)			
V. Капитал	410	821 895	821 895
Уставный (акционерный) капитал	411		
Эмиссионный доход	412		
Выкупленные собственные долевые инструменты	413	30 877	30 877
Резервы	414	-45 955	-49 092
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	415		
Прочий капитал	420	806 818	803 681
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)			
	421		
Доля неконтролирующих собственников	500	806 818	803 681
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		1 469 941	1 363 368
Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)			

Руководитель Травнева Ольга Николаевна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)

Главный бухгалтер Криворучко Людмила Александровна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)



Приложение 2
к Приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2024 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации КГП на ПХВ Районная больница Осакаровского района Управления здравоохранения Карагандинской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	2251906	1944596
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	2694635	2674074
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	-442729	-729478
Расходы по реализации	013	0	0
Административные расходы	014	226747	199908
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 014)	020	-669476	-929386
Финансовые доходы	021	0	0
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	672976	931599
Прочие расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)	100	3500	2213
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	363	0
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	3137	2213
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	3137	2213
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 по 440):	400	0	0
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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 420)	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 финансового инструмента, оцениваемого 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		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	3137	2213
Общая совокупная прибыль относимая 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 Травнева Ольга Николаевна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)

Главный бухгалтер Крикоручко Людмила Александровна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)

(подпись)

Место печати



Приложение 3
к Приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

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

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2023 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации КГП на ПХВ Районная больница Осакаровского района
Управления здравоохранения Карагандинской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года
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	2410203	2106891
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	26502	25092
прочая выручка	012	1422928	1547224
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	855632	494709
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	105141	39866
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	2275500	2091668
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	432961	438956
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1577880	1303517
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	248620	340480
прочие выплаты	027	16039	8715
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	134703	15223
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	0	0
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		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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	105953	43970
в том числе:			
приобретение основных средств	061	105953	43970
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов (капремонт)	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	-105953	-43970
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0	40000
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	0	40000
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	30000	10000
в том числе:			
погашение займов	101	30000	10000
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	-30000	30000
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	-1250	1253
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1258	5

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	8	1258

Руководитель Травнева Ольга Николаевна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)

Главный бухгалтер Криворучко Людмила Александровна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)

(подпись)

Место печати



Приложение 5
к Приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2023 г.
Индекс: № - 5-ИК
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации КГП на ПХВ Районная больница Осакаровского района Управления здравоохранения Карагандинской области
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года
тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/выкупленные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	821895			30877	-51305		801466
Изменение в учетной политике	011							0
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	821895			30877	-51305		801467
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	2213	0	2213
Прибыль (убыток) за год	210	0	0	0	0	0	0	0
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							0

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль			
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223								0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226								0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228								0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229								0
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									0
Вознаграждения работников акциями:	310								0
в том числе:									0
стоимость услуг работников									0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	311								0
Взносы собственников	312								0
Выпуск собственных долевыми инструментами (акций)	313								0
Выпуск долевыми инструментами связанных с объединением бизнеса	314								0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	315								0
Выплата дивидендов	316								0
Прочие распределения в пользу собственников	317								0
Прочие операции с собственниками	318								0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля					0				0
Прочие операции	319								0

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	821895	0	0	30877	-49092	0	803681
Изменение в учетной политике	401							0
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	821895			30877	-49092		803681
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600	0	0	0	0	3137	0	3137
Прибыль (убыток) за год	610					3137		3137
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623					0		0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627					0		0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							0
в том числе:								
стоимость услуг работников								0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								0

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	711							0
Взносы собственников	712							0
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	713							0
Выпуск долговых инструментов связанный с объединением бизнеса	714							0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	715							0
Выплата дивидендов	716							0
Прочие распределения в пользу собственников	717							0
Прочие операции с собственниками	718							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	719	0						0
Прочие операции	800	821895	0	0	30877	-45955	0	806818
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719)								

Руководитель Травнева Ольга Николаевна
(фамилия, имя-отчество (при его наличии) (подпись))

Главный бухгалтер Гринеручко Людмила Александровна
(фамилия, имя-отчество (при его наличии) (подпись))



Пояснительная записка

к финансовой отчетности на 31 декабря 2024 года коммунального государственного предприятия «Районная больница Осакаровского района управления здравоохранения Карагандинской области»

КГП на ПХВ «Районная больница Осакаровского района» Управления здравоохранения Карагандинской области является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения. Предприятие создано на основании Постановления акимата Карагандинской области за № 35/08 от 04 октября 2011 года «О реорганизации медицинских организаций». Учредителем Предприятия является акимат Карагандинской области. Предприятие зарегистрировано в органах юстиции: Свидетельство о регистрации юридического лица № 135-1930-09-ГП от 11 апреля 2012 года.

Предметом и целью деятельности предприятия являются:

- осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения;
- обслуживание населению медицинской помощью;
- предоставление аптечных услуг через платные услуги;

Основной целью КГП является медицинская помощь населению. Для осуществления данной цели КГП выполняет следующие виды деятельности:

1) медицинская деятельность;

- первичная медико-санитарная помощь;
- доврачебная медицинская помощь;
- квалифицированная скорая медицинская помощь;
- оказание платных услуг населению;
- другие виды деятельности незапрещенные законодательством РК.

-Диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая, патологическая анатомия;

-Лабораторная диагностика: бактериологические, биохимические, иммунологические исследования, лабораторная диагностика вируса иммунодефицита человека (ВИЧ-диагностика), общеклинические, серологические, цитологические, маммографические исследования;

Консультативно-диагностическая и стационарная медицинская помощь взрослому детскому населению по специальностям:

- акушерство и гинекология;
- педиатрия;
- инфекционные болезни;

Терапия: общая, невропатология, кардиология, ревматология, эндокринология, аллергология профессиональная патология, семейный врач, врач общей практики;

Хирургия: общая, трансфузиология, урология, травматология и ортопедия; дермато -венерология;

Психиатрия: наркология, психотерапия;

-Фтизиатрия;

-Онкология;

-Стоматология;

Традиционная медицина: мануальная терапия, рефлексотерапия, фитотерапия и лечение средствами природного происхождения;

Экспертиза: наркологическая;

Медицинская реабилитация: физиотерапия, массаж, лечебная физкультура;

Экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;

Анестезиология и реаниматология;

2) Фармацевтическая деятельность: приобретение, хранение, использование, розничная реализация лекарственных средств, изделий медицинского назначения;

3) Деятельность, связанная с приобретением, хранением, использованием и уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;

Уставный капитал предприятия составляет 821 894,9 тыс. тенге. Уставной капитал предприятия образован за счет стоимости медицинского оборудования, зданий и сооружения переданных на баланс департаментом финансов постановлением акимата Карагандинской области для увеличения уставного капитала. Уставной капитал подтверждается выдержкой из устава предприятия.

Учет на предприятии ведется, как и составленная финансовая отчетность в казахстанских тенге, в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО предусматривает использование субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности и поэтому, фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Данная финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе осуществления предприятием своей нормальной деятельности, и ведение операций в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления, что обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций по факту их совершения и независимо от времени оплаты. Все операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в отчетность тех периодов, к которым они относятся.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, которые отвечают определению элементов финансовой отчетности и условиям их признания:

- предприятие в значительной степени уверено, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет им получена или утрачена;
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена;
- все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом балансе, отчете о доходах и расходах и других формах финансовой отчетности в виде статей.

При подготовке данной финансовой отчетности согласно МСФО, применялись основные положения учетной политики, приведенной ниже. Предприятие будет последовательно применять эти положения учетной политики от одного отчетного периода к другому, за исключением вновь принятых учетных стандартов и интерпретаций.

Основные положения учетной политики:

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя остатки денежных средств в кассе, средства, находящиеся на текущих банковских счетах, депозиты и прочие высоколиквидные краткосрочные вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев.

Запасы включают сырье, материалы, готовую или незавершенную продукцию, выпущенную предприятием, предназначенные для дальнейшего использования в производственном процессе.

Предприятие оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цены продажи. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению. В финансовой отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом созданных резервов под обесценение. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе обычного использования производственных мощностей), но не включает расходы по займам. Чистая возможная цена реализации - это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершении производства и расходов по продаже.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за полученной имуществом (сырье и материалы), используемые в основном производстве или работы и услуги производственного характера.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в сумме выставленного счета за вычетом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Расчеты с покупателями и заказчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за реализованную, отгруженную готовую продукцию, а также товары для перепродажи.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, не указанные выше. В частности, в составе таких расчетов учитываются расчеты по инвестиционной деятельности, расчеты по причитающимся доходам и т.п.

Все вышеперечисленные позиции являются краткосрочными, если платеж по ним должен быть осуществлен в течении одного года после даты составления отчетности, в противном случае они являются долгосрочными.

Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Специфический резерв создается по группам дебиторов на основе анализа сроков возникновения задолженности, который исчисляется следующим образом:

- счета с просроченной задолженностью от 1 до 3 месяцев - 5%;
- счета с просроченной задолженностью от 3 до 6 месяцев - 20%;
- счета с просроченной задолженностью от 6 до 1 года - 50%;
- счета с просроченной задолженностью свыше 1 года - 100 %;

Резерв по сомнительным долгам создается как по дебиторской задолженности покупателей, так и по авансам, выданным поставщикам. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, может быть перенесена на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечению срока, установленного действующим законодательством, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчет о прибылях и убытках.

В балансе сумма образованного резерва по сомнительным долгам отдельно не показывается. На эту сумму уменьшаются соответствующие статьи баланса, содержащие информацию о дебиторской задолженности, по которой создан резерв. На 31 декабря 2020 года на предприятии резерв по сомнительным и на оплату отпусков создан.

Основные средства и нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и признанных убытков от обесценения.

Предприятие по мере необходимости привлекает независимых оценщиков для проведения переоценки основных до их остаточной стоимости замещения. Переоценка основных средств производится по согласованию с уполномоченным органом. Изменения по переоценке учитываются в составе резерва переоценки. Резерв переоценки амортизируется по тому же методу, что переоцененные основные средства, и списываются напрямую. Перевод с резерва переоценки на нераспределенную прибыль не отражается в отчете о прибылях и убытках.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств за каждый период признаются затратами, за исключением случаев, когда данные объекты основных средств используются для создания других активов (незавершенное строительство, готовая продукция и т.д.). В последнем случае амортизационные отчисления капитализируются в стоимости новых основных средств, незавершенного производства или готовой продукции.

Начисление амортизации по объектам основных средств в предприятии производится путем равномерного списания стоимости основных средств.

Сроки износа, приблизительно равные расчетным срокам полезной службы активов представлены ниже:

- здания и инфраструктуры
- машины и оборудование до 10 лет;
- прочее
- нематериальные активы

Остаточная стоимость, сроки использования и методы начисления износа активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости.

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, а замененные объекты списываются. Прибыль или убыток от списания или выбытия основных средств относятся на финансовые результаты по мере их списания или выбытия.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода расчета. Отложенные налоги на прибыль определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда весьма вероятно получение прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательств, на основе действующих или объявленных (практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

Отложенные налоги на прибыль признаются в отношении всех временных разниц. Связанных с инвестициями в совместную деятельность, за исключением случаев, когда можно проконтролировать сроки уменьшения временных разниц, и когда весьма вероятно, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Денежные средства и их эквиваленты, представленные в балансе на 31 декабря 2024 года отражены по справедливой стоимости и выглядят таким образом

Денежные средства и их эквиваленты (1010-1060)

(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Деньги на расчетном счете	8,0 тыс тенге
Деньги в кассе	
Итого	8,0 тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность (1210-1284)

(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Краткосрочная дебиторская задолженность	46 620,3 тыс. тенге
В том числе	
- задолженность покупателей и заказчиков	905,3 тыс.т
-краткосрочная дебиторская задолженность работников	4 715,2 тыс. т
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	104 300,1 тыс.т
итого	109 920,6 тыс,т

Запасы (1310-1340, 1341-1343, 1350, 1351)

(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Продукты питания	2 981,6 тыс.т
Топливо ГСМ	29 577,6 тыс.т
Запасные части	5 663,8 тыс.т
Прочие материалы	1 761,2 тыс.т
Хозяйственные материалы и канцелярские товары	15 353,3 тыс.т
Медикаменты	165 465,8 тыс.т

Товары (аптека)	2 608,0 тыс.т
Итого	223 411,5 тыс.т

Текущие налоговые активы - данная статья представлена следующими налоговыми активами
(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	77,6 тыс.т
Краткосрочные расходы будущих периодов	2 617,1 тыс.т
Краткосрочные авансы выданные (1710)	39,2 тыс.т
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	124,2 тыс.т
Итого	2 858,0 тыс.т

Долгосрочные активы предприятия

(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Здания и сооружения	543 828,6 тыс.т
Машины и оборудование	460 030,4 тыс.т
Транспортные средства	85 877,3 тыс.т
Компьютеры и периферийные устройство	1 822,3 тыс.т
Офисная мебель	1 618,7 тыс.т
Производственный инвентарь и принадлежности	5 791,7 тыс.т
Земля	30 877,5 тыс.т
Итого основные средства	1 129 846,5 тыс.т
НМА	3 895,9 тыс.т
Всего активов	1 133 742,4 тыс.т
Накопленный износ по активам составил	1 413 368,7 тыс.т
% от первоначальной стоимости активов	55,57%
Накопленный износ по нематериальным активам составил	20 370,1 тыс.т
% от первоначальной стоимости активов	83,94%

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена в следующей классификации
(тыс. тенге)

наименование	сумма	примечание
--------------	-------	------------

Индивидуальный подоходный налог (3120)	86 270,2 тыс.т	Задолженность за 2024 год
Социальный налог (3150)	80 114,6 тыс.т	Задолженность за 2024 год
Прочие налоги (отчисления чистого дохода за 2022 год)	165,1 тыс.т	отчисления чистого дохода за 2024 год
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	169 521,5 тыс.т	Лекарственные средства 122405,0 т.т., Товары ГСМ 16682,9 т.т и Уголь 23463,7 т.т Коммунальные услуги 1688,7 т.т., Прочие работы и услуги 3369 тыс. тенге,
Задолженность по субподряду	116 140,3 тыс.т	Задолженность за 2024 год
Итого	452 211,8 тыс.т	

Всего доходов на 31 декабря 2024 года

2 924 882,3 тыс.т

Доходы от реализации – по основной деятельности, признанные в течении отчетного периода, составили
и получены по следующим статьям

2 120 928,6 тыс.т

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Доходы по государственному заданию	2 120 928,6 тыс.т
Капитальные трансферты юридическим лицам	105 140,9 тыс.т
Доход (платные услуги)	26 969,1 тыс.т
Безвозмездно медикаменты и ТМЦ	77 423,0 тыс.т
Централизованный закуп медикаментов	316 288,3 тыс.т
Прочие доходы	239 737,2 тыс.т
Другие доходы	38 395,1 тыс.т
Итого	2 924 882,3 тыс.т

Расход предприятия на 31 декабря 2024 года составил

2 921 547,2 тыс.т

3 335,1 тыс. т

198,0 тыс.т

3 137,1 тыс.т

Травнева О.Н.

Криворучко Л.А.

