

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

**Государственное коммунальное предприятие на праве
хозяйственного ведения "Областной перинатальный центр
№1" управления здравоохранения Туркестанской области**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

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 «ОБЛАСТНОЙ ПЕРИНАТАЛЬНЫЙ ЦЕНТР №1» УПРАВЛЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ТУРКЕСТАНСКОЙ ОБЛАСТИ 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 на страницах 4-6 отчета независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» Управления здравоохранения Туркестанской области (далее - Предприятие).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» 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 «Областной перинатальный центр №1», несет ответственность:

- за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательного применения;
- за применение обоснованных оценок и расчетов;
- за 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 «Областной перинатальный центр №1», также несет ответственность:

- за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всему Предприятию;
- за 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;
- за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан, за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1»;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия;
- за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, была утверждена руководством ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1».

От имени руководства ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1»:

Руководитель:

Джабагиева Салтанат Усадуллаевна

Главный бухгалтер:

Асекенова Клара Байдуллаевна

ЖШС «ЕсепАудитКонсалт» ТОО

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

БСН 210140008349

ЖСК KZ336018871000034611

БСК HSBKKZKX

«Қазақстан Халық банкі» АҚ

г.Астана, район Есиль ул.Ә.Бектұров, 1/2-313.

БИН: 210140008349

ИИК KZ336018871000034611

БИК HSBKKZKX

АО «Народный банк Казахстана»



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Руководству ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (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.

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 «Областной перинатальный центр №1» Управления здравоохранения Туркестанской области

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	659 854	220 330
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	228 816	332 444
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	673 197	666 524
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	281	-
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	1 562 148	1 219 298
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (в тыс.тенге, если не указано иное)

Основные средства	121	3 116 741	2 649 479
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	3 116 741	2 649 479
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4 678 888	3 868 777
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	1	-
Краткосрочные оценочные обязательства	215	263 386	25 397
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	5 154	507
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	268 541	25 904
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	2 110 255	1 574 566
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 110 255	1 574 566
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 275 286	1 275 286
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	565 652	565 652
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	459 154	427 369
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2 300 092	2 268 307
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2 300 092	2 268 307
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4 678 888	3 868 777

Руководитель: Джабагиева Салтанат Усадуллаевна

Главный бухгалтер: Асекенова Клара Байдуллаевна
МП

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

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 ««Областной перинатальный центр №1» Управления здравоохранения Туркестанской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	4 776 883	4 341 009
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	4 625 900	4 330 566
Валовая прибыль(строка 010 – строка 011)	012	150 983	10 443
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	192 992	165 251
Итого операционная прибыль(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(42 008)	(154 808)
Финансовые доходы	021		136 312
Финансовые расходы	022		-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		-
Прочие доходы	024	75 163	48 539
Прочие расходы	025	1 369	2 660
Прибыль (убыток) до налогообложения(+/- строки с 020 по 025)	100	31 785	27 383
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	31 785	27 383
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (в тыс.тенге, если не указано иное)

в том числе:		-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход(строка 300 + строка 400)	500	31 785	27 383
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: Джабагиева Салтанат Усадуллаевна

Главный бухгалтер: Асекенова Клара Байдуллаевна

МП



(Handwritten signatures)

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 ««Областной перинатальный центр №1» Управления здравоохранения Туркестанской области 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	5 386 175	4 281 973
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 885 158	4 130 719
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	501 018	151 254
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 357 908	4 083 181
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 696 534	1 646 517
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 875 907	1 731 265
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	302 294	278 194
прочие выплаты	027	483 174	427 205
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	1 028 267	198 792
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	588 743	115 076

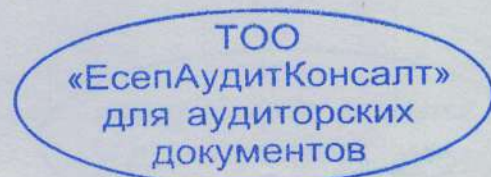
ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (в тыс.тенге, если не указано иное)

в том числе:			
приобретение основных средств	061	588 743	115 076
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	(588 743)	(115 076)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	439 524	83 716
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	220 330	136 613
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	659 854	220 330

Руководитель: Джабагиева Салтанат Усадуллаевна

Главный бухгалтер: Асекенова Клара Байдуллаевна



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 «Областной перинатальный центр №1» Управления здравоохранения
Туркестанской области**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

в тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля некон троли рую щих собст венн иков	Итого капитал
		Уставный (акционер ный) капитал	Эмис сион ный доход	Выкуп ленны е собств енные долев ые инстр умент ы	Компоне нты прочего совокуп ного дохода	Нераспред еленная прибыль	Проч ий капит ал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	1 275 286			565 652	399 986			2 240 924
Изменение в учетной политике	11								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1 275 286			565 652	399 986			2 240 924
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					27 383			27 383
Прибыль (убыток) за год	210					27 383			27 383
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по	221	-	-	-	-				

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		-	-	-	-	-	-	-	-

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских документов

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (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	1 275 286			565 652	427 369			2 268 307
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1 275 286			565 652	427 369			2 268 307
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					31 785			31 785
Прибыль (убыток) за год	610					31 785			31 785
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой	621	-	-	-					-

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (в тыс.тенге, если не указано иное)

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		-	-	-	-	-	-	-	-

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (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	1 275 286	-	-	565 652	459 154	-	-	2 300 092

Руководитель: Джабагиева Салтанат Усадуллаевна

Главный бухгалтер: Асекенова Клара Байдуллаевна

МП



[Handwritten signatures in blue ink]

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр №1" Управления здравоохранения Туркестанской области"

за год, закончившийся 31 декабря 2024 года

1. Общая информация

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр №1" Управления здравоохранения Туркестанской области"(далее - Предприятие) является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

В соответствии с постановлением Акимата Южно-Казахстанской области от 1 августа 2017 года №206 "О передаточных актах, уставах и уставных капиталах государственных коммунальных предприятий на праве хозяйственного ведения", ГККП "Областной перинатальный центр №1" Управления здравоохранения Южно-Казахстанской области преобразовано в ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр №1" Управления здравоохранения Южно-Казахстанской области (данные о перерегистрации внесены из Государственной базы данных "Юридические лица" на 18 августа 2017 года).

В соответствии с постановлением № 126 от 10.06.2019 Акимата Туркестанской области переименовано в ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр №1" Управления здравоохранения Туркестанской области.

БИН 070340010032

Юридический адрес: РК, Туркестанская обл, г. Туркестан, квартал 160, д18

Фактический адрес: РК, г. Шымкент, ул. Гани Иляева, 142-а

Размер уставного капитала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 1 275 286 тыс. тенге.

1. В соответствии с Уставом Предприятие осуществляет деятельность, целью которой является оказание специализированной медицинской помощи в области охраны здоровья матери и ребенка. Виды деятельности осуществляются на основании приложений к лицензии на медицинскую деятельность.

Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью выдана: Государственное учреждение "Управление общественного здоровья Туркестанской области". Акимат Туркестанской области. №01111659DX от 02.09.2019г.

Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью выдана Республиканское государственное учреждение "Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг Туркестанской области Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан". МЗ РК. №19000041 от 13.09.2019г.

Государственная лицензия на занятие: Деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения выдана Республиканское государственное учреждение "Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг Туркестанской области Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан". МЗ РК. №20000043 от 23.09.2020г.

Государственная лицензия на Обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение выдана Государственное учреждение "Комитет

атомного и энергетического надзора и контроля". Министерство энергетики Республики Казахстан № 20014111 от 24.09.2020г.

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 Джабагиева Салтанат Усадуллаевна

Главный бухгалтер Асекенова Клара Байдуллаевна

По состоянию на 31 декабря 2024 года среднегодовая численность Предприятия составляет 489 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 № 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

ТОБ
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

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

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)

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 2024 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31 декабря	31 декабря
	2024 года	2023 года
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на текущих банковских счетах, в т.ч:		
KZ0896516F0010343277 в АО"FortеBank"	647 036	213 278
KZ5196516F0010343279 в АО"FortеBank"	12 818	7052
Итого:	659 854	220 330

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	228 816	332 444
итого	228 816,0	332 444,0

*Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024 года составили 228 816,0 тыс. тенге и представлены следующим образом:

Контрагенты	Сумма
ГКП на ПХВ Жетысайская РБ Асыката	36956
ГКП на ПХВ Келеская РБ Абай	239
ГКП на ПХВ Кентауская ЦГБ	20712
ГКП на ПХВ Мактаральская РБ Атакент	1139
ГКП на ПХВ Отрарская ЦРБ	8

ТОО
«АудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (в тыс.тенге, если не указано иное)

ГКП на ПХВ Төлебийская РБ	7139
ГКП на ПХВ Тюлькубасская ЦРБ	145
ГКП на ПХВ Сайрамская РБ Қарабұлак	944
ГКП на ПХВ Ленгерская ГБ	8220
НАО ФСМС	148062
ПК Нурполат	2002
ТОО Авиацена	13
ТОО Авторемстройсервис	629
ТОО Азия мед	206
ТОО Амина МЦ	23
ТОО Аяла мед	728
ТОО Лечебно-оздоров.центр АЯН	99
ТОО Мед клиника Сұңкар	92
ТОО Мед центр Рауан	12
ТОО Мед центр Кентау	108
ТОО Розакул ата	184
ТОО Өркен	12
Учереждение МКТУ	4
ЧУ СВА Интертич	1033
АО ЦЭФ	107
Итого	228 816

6.3. ЗАПАСЫ

(ф.№1, стр. 020)

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

В тыс. тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Медикаменты по ГЗ	468 489	492 059
Медикаменты по ПУ	2330	5 815
Мединструменты по ГЗ	100 648	94 056
Продукты питания по ГЗ	2106	2 622
Продуктыпитания по ПУ	24	31
ГСМ по ГЗ	621	179
Материалы по ГЗ	26 682	33 149
Материалы по ПУ	1025	2 179
МБП по ГЗ	52 007	18 871
МБП по ПУ	543	543
Запчасти по ГЗ	17012	17020
Итого:	673 196	666 524

Движение товарно-материальных запасов за 2024 год было следующим:

В тысячах тенге	31 декабря 2024 года
Сальдо на начало	666 524

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

Примечание к финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2024 года по ГКП на ПХВ «Областной перинатальный центр №1» управления здравоохранения Туркестанской области (в тыс.тенге, если не указано иное)

Поступило от поставщиков, безвозмездно получено	1 335 020
Использовано на собственные нужды	1 328 348

Сальдо на конец	673 196
-----------------	---------

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	210 292	2 033 336	2520 004	26 325	209 008	4 998 965
Приобретено, безвозмездно	0		553 045	18 500	105904	677449
Капитальный ремонт		52 396				52 396
Выбытие	0		460	1 120	7 054	8 634
Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	210 292	2 085 732	3072 589	43 705	307 858	5 720 176
Износ						
Накопленный износ на 01.01.2024 г.	0	546 982	1 680 257	19 915	102 332	2 349 486
Начислены амортизационные отчисления за 2024год	0	106 686	130 228	3 159	22 511	262 584
Выбытия	0		460	1120	7 054	8634
Накопленный износ на 31.12.2024г.	0	653 668	1810 025	21 954	117 789	2 603 436
Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024г.	210 292	1 432 064	1262 564	21 751	190 069	3 116 741

В 2024 году поступление основных средств составило 729 845 тыс. тенге, а также было увеличение стоимости здания за счет капитального ремонта на сумму 52 396 тыс тенге. Безвозмездно полученных основных средств нет.

Выбытия основных средств в 2024 году на сумму 8 634 тыс тенге по первоначальной стоимости с нулевой остаточной стоимостью.

За отчетный период начислено амортизации на сумму 262 584 тыс. тенге.

6.5. 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)	263 386	25 397



Итого:	262 920	25397
---------------	----------------	--------------

6.6 Прочие краткосрочные обязательства
(ф.№1, стр. 222)

тыс. тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 год
ГКП на ПХВ Ленгерская ГБ	1665	0
ГКП на ПХВ Сайрамская РБ	944	0
ТОО Бегім АРТ	0	69
ГКП на ПХВ Жетысайская РБ Асыката	0	433
ТОО Кулпаршын	0	5
Учреждения Лечобно-оздоровительный центр Санитас	2535	0
Мед центр АКСУ	10	0
ИТОГО	5154	507

6.7. Прочие долгосрочные обязательства
(ф.№1, стр. 321)

В тыс.тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доходы будущих периодов	2 110 255	1 574 566
Итого:	2 110 255	1 574 566

Доходы будущих периодов образованны 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 было выделено госсубсидий за счет областного бюджета на материально-техническое оснащение в сумме 464 656,0 тыс.тенге

6.8. КАПИТАЛ
(ф.№1, стр. 420)

В тыс. тенге	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Уставный капитал (Вклады и паи)	1 275 286	1 275 286
Компоненты прочего совокупного дохода (резерв на переоценку основных средств)	565 652	565 652
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	459 154	427 369
Итого:	2 300 092	2 268 307

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 2024 году были произведены выплаты отчисления от чистого дохода за 2023 год в размере 1 369 тыс. тенге.

7.1. ВЫРУЧКА

(ф.№2, стр. 010)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Доходы от оказания медицинских услуг (НАО ФСМС)	3 842 836	4 341 009
Доходы от оказания медицинских услуг (Субподряд)	900 624	
Доходы от оказания медицинских услуг(физ лицам 32390 юр.лицам 1033)	33423	
Итого:	4 776 883	4 341 009

Все доходы Предприятия получены на территории Туркестанской области 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	2 128 864	2 016 273
Отчисления от оплаты труда	266 831	224 283
Расходы на питания	59 461	58 220
Амортизация ОС и НМА	262 584	304 138
Материальные затраты	46 533	59 570
Расходы по медикаментам ИМН	1 222 354	1 267 757
Коммунальные расходы и услуги связи	119 320	89755
Командировочные расходы	4 450	9382
Расходы на страхование	8874	9411
Резерв отпуска	261315	21885
Прочие услуги и работы	245 314	269 892
Итого:	4 625 900	4 330 566

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

7.3. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

(ф.№2, стр. 014)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Заработная плата	158 528	139 748
Отчисления от оплаты труда	20 381	14 821
Расходы на ком.услуги и связь	5 230	4 019
Налоги, сборы и другие платежи в бюджет	2518	1 365
Резерв отпуска	1605	1 520
Амортизация ОС и НМА	870	673
Услуги аудитора	319	299
Услуги обслуживания программы	1356	1073
Компьютерные услуги	125	75
Услуги тех.поддержки сайта	280	240
Прочие услуги	530	417
Материальные затраты	1250	1001
Итого:	192 992	165 252

7.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(ф.№2, стр. 024)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Прочие доходы	27 768	48 539
Безвозмездно полученные ОС	44 130	
Неустойка	3 265	
Итого :	75163	48 539

7.5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(ф.№2, стр. 025)

В тыс. тенге	2024 год	2023 год
Расходы по оплате неустойки в НАО ФСМС, налог на прибыль	1369	2660
Итого	1369	2660

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.

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов

9. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена к выпуску Руководством Предприятия 31.03.2025 года. От имени Руководства подписали:



Руководитель Джабагиева Салтанат Усадуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Асекенова Клара Байдуллаевна
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

31.03.2025 г

ТОО
«ЕсепАудитКонсалт»
для аудиторских
документов