

**Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 года Государственное Коммунальное
Казенное Предприятие «Реабилитационный центр «Мать и дитя» управления
здравоохранения г. Шымкент**

1. Общая информация

Государственное коммунальное казенное предприятие «Реабилитационный центр «Мать и дитя» (далее – Предприятие) Управления здравоохранения г.Шымкент является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного казенного предприятия, зарегистрированное Управлением юстиции, государственная перерегистрация юридического лица от 12 октября 2018 г, дата первичной государственной регистрации 14 февраля 2007 года. Создано в соответствии с постановлением Акимата Южно-Казахстанской области №10 от 9 января 2007 года. Постановлением Акимата г.Шымкент №128 от 29 августа 2018 года о передаче в коммунальную собственность города Шымкент Коммунальное государственное казенное предприятие «Реабилитационный центр «Мать и дитя» был принят в коммунальную собственность г.Шымкент. Учредителем Предприятия является Акимат города Шымкент.

Органом осуществляющим управление является ГУ «Управление здравоохранения города Шымкент». Право субъекта государственной казенной коммунальной собственности в отношении имущества «Реабилитационного центра «Мать и дитя» осуществляет Акимат города Шымкент.

В своей деятельности ГККП «Реабилитационный центр «Мать и дитя» УЗ г.Шымкент руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательными и нормативными актами РК, Уставом ГККП «Реабилитационный центр «Мать и дитя» УЗ г.Шымкент.

Устав утвержден Постановлением Акимата города Шымкент №620 от 9 июля 2019 года.

Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью выдана ГУ «Управление здравоохранения города Шымкент». Акимат города Шымкент от 22 октября 2018 года №0000049DX, QR код 18019388 .

Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью выдана ГУ «Управление здравоохранения города Шымкент». Акимат города Шымкент от 22 октября 2018 года №6590040DX, QR код 18019389.

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

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

Целью деятельности является оказание гарантированного объема бесплатной медицинской помощи за счет средств республиканского бюджета (стационарная помощь), оказание медицинских услуг в системе обязательного социального медицинского страхования (медицинская реабилитация в КС 3 этап), а также более полное удовлетворение потребностей населения в медицинских услугах в соответствии с уставными видами деятельности (услуг обеспечение антиретровирусными препаратами лиц, живущих с ВИЧ инфекции).

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) стационарные услуги;
- 2) реабилитационные услуги;
- 3) услуг обеспечение антиретровирусными препаратами лиц, живущих с ВИЧ инфекцией.

Юридический и фактический адрес: Республика Казахстан, город Шымкент, улица Толе Би, №21 А, почтовый индекс – 160050.

Ответственными за финансовую и бухгалтерскую отчетность за 2022 год являются:
Главный врач – Шакенов Бахитжан Шериевич.

Главный бухгалтер – Бисалиева Илан Тулегеновна.

По состоянию на 31 декабря 2023 года среднегодовая численность сотрудников Предприятия составляет 156 человек.

Основные принципы учетной политики и составления финансовой отчетности

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

Финансовая отчетность за 2022 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 за 2022 год 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 и валютой представления отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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 или существенно сократить объемы его операций. Тем не менее, данный принцип может быть неприемлемым при возникновении обстоятельств, вызывающих определенные сомнения относительно способности Предприятия продолжать непрерывную деятельность.

Прилагаемая финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Предприятия 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.

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.

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. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, 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 Предприятия 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 линейный способ (от срока) 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, данный 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, 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 услуг Предприятия, включая Оказание медицинской помощи (КС 3 этап) и Услуги обеспечение антиретровирусными препаратами лиц, живущих с ВИЧ инфекцией.

В зависимости от источника финансирования доходы классифицируются на: за счет бюджета, за счет собственных средств.

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

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 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 определяется его учредителем. Размер уставного капитала указывается в уставе.

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 относятся 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 налоговым органам. 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.

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 здравоохранения», которые имеют возможность контролировать или оказывать значительное влияние на финансовые и операционные решения.

Последующие события

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.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в бухгалтерском балансе Предприятия по состоянию на 01.01.2024 года представлены следующим образом:

Наименование	в тыс.тенге	
	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	22 919,6	27 105,6
Денежные средства в кассе	0,0	0,0
Итого	22 919,6	27 105,6

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 01 января 2024 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность Предприятия включает в себя следующие позиции:

Наименование	в тыс.тенге	
	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	27 751,2	0,0
в том числе из них наиболее крупные суммы дебиторской задолженности:		
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	27 751,2	0,0
Итого:	27 971,3	0,0

Запасы

Запасы Предприятия представлены в виде расходных материалов, приобретаемых и списываемых с баланса для осуществления основной и административно-хозяйственной деятельности.

Запасы по состоянию на 01.01.2024 года представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Сырье и материалы	2 227,7	1 698,7
Медикаменты	85 865,4	101 261,4
Продукты питания	0,0	7,8
Мягкий инвентарь	3 979,1	4 083,6
Твердый инвентарь	5 002,1	4 636,2
Запасные части	300,0	1 100,7
Топливо, ГСМ	322,7	46,3
Всего запасы	97 697,0	112 834,7

Прочие краткосрочные активы

В отчетном периоде прочие краткосрочные активы Предприятия представлены следующим образом:

Наименование	в тыс.тенге	
	Сальдо на 01.01.2023 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Краткосрочные авансы выданные	220,2	234,2
Краткосрочные активы по договорам	0,0	62 699,8
Итого	220,2	62 934,0

Краткосрочные авансы выданные включают задолженность следующих организаций:

Наименование	в тыс.тенге	
	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Краткосрочные авансы выданные	220,2	234,2
АО «КАЗАХТЕЛЕКОМ»	0,0	2,7
НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан»	0,0	6,1
ТОО "ЭНЕРГОПОТОК"	0,0	14,2
ТОО TS "ОҢТҮСТІК МҰНАЙ САУДА"	218,4	207,3
Ф-Л АО "КАЗПОЧТА" "ШЫМКЕНТСКИЙ ПОЧТАМТ"	1,8	3,9
Итого авансы, выданные под выполнение работ и оказание услуг	220,2	234,2

Основные средства

Приобретение основных средств Предприятия в 2023 году составило на сумму 402 771,1 тыс.тенге, произведено за счет доходной части из собственных средств, безвозмездного поступления, реклассификации (с ТМЗ на ОС), реструктуризации здания.

Движение основных средств за 2023 год выглядит следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2023 г.	409 470,6	127 024,3	8 168	16 767,8	561 430,7
Поступления	375 004,3	23 962,8	0	3 804,0	402 771,1
Выбытия	414 043,6	6 813,1	0	957,9	421 814,6
Расходы по износу	14 682,7	108 764,3	5 227,4	11 967,9	140 642,3
Реклассификация (с ТМЗ на ОС)	0	0	0	0	0
Первоначальная стоимость на конец 31.12.2023г.	370 431,3	144 174,0	8 168	19 613,8	542 387,1
Накопленная амортизация на 01.01.2023 года	37 598,1	103 796,0	4 730,4	12 450	158 574,5
Отчисления на износ	16 100,8	9 291,6	497	478,5	26 367,9
Износ по выбытиям	39 016,3	4 326,0	0	957,9	44 300,2
Накопленная амортизация на 31.12.2023 года	14 682,7	108 764,3	5 227,4	11 967,9	140 642,3
Остаточная стоимость на 01.01.2023 года	371 872,5	23 228,3	3 437,6	4 317,8	402 856,2
По первоначальной стоимости	370 431,3	144 174,0	8 168	19 613,8	542 387,1
Накопленный износ	14 682,7	108 764,3	5 227,4	11 967,9	140 642,3
Остаточная стоимость на 31.12.2023 года	355 748,6	35 409,7	2 940,6	7 645,9	401 744,8

Нематериальные активы

Сумма нематериальных активов Предприятия на 01.01.2023 года составили 92,4 тыс. тенге, а по состоянию на 31.12.2023 года -54,2 тыс.тенге.

Наименование	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость на 01.01.2023 года	153
Первоначальная стоимость на 31.12.2023 года	153
Накопленная амортизация на 01.01.2023 года	60,5
Остаточная стоимость на 01.01.2023 года	92,5
Поступления	0
Начисленный износ за 2023 год	38,2
Накопленная амортизация на 31.12.2023 года	98,8
Остаточная стоимость на 01.01.2023 года	92,5
По первоначальной стоимости	153
Накопленный износ	98,8
Остаточная стоимость на 31.12.2022 года	54,2

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность на 01 января 2024 представлена следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	25 056,4	0
Задолженность по оплате труда	0	0
Обязательства по налогам и отчислениям, в том числе	0	0
Прочая краткосрочная задолженность	0	0
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	25 056,4	0

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя задолженность следующим организациям:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиками подрядчикам	25 056,43	31 723,76
в том числе из них наиболее крупные кредиторы:	25 056,43	31 723,76
ТОО «СК-Фармация»	25 056,43	31 723,76

Краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 25 056,43 тыс.тенге это сумма за АРВ-препаратов, которая будет погашена по мере обеспечения рецептов (финансирование по антиретровирусными препаратами (АРВ) при оказании медико-социальной помощи ВИЧ-инфицированным и (или) больным синдромом приобретенного иммунодефицита осуществляется некоммерческим акционерным обществом «Фонд социального медицинского страхования» согласно информационной системе лекарственного обеспечения «ИСЛО», который указан в Договоре с ТОО «СК-Фармация» главы 4, пункта 9 Договора (Заказчик производит оплату Товара по Договору по факту обеспечения в информационной системе лекарственного обеспечения).

Вознаграждения работникам

На 01 января 2024 года вознаграждения работникам представлены следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024г.	на 01.01.2023г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	0,0	0,0
Итого	0,0	0,0

Прочие долгосрочные финансовые обязательства

На 01 января 2024 года прочие долгосрочные финансовые обязательства представлены следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024г.	на 01.01.2023 г.
Долгосрочная часть финансового лизинга	0,0	0,0
Итого	0,0	0,0

Прочие долгосрочные обязательства

На 01 января 2024 года прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024г.	на 01.01.2023 г.
Доходы будущих периодов - государственные субсидии	0,0	0,0
Итого	0,0	0,0

Капитал и нераспределенная прибыль
Уставный капитал

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Уставный капитал	0,0	0,0
Итого	0,0	0,0

Резервы

Резерв по заработной плате представлен следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Резерв по вознаграждениям работникам	55 003,9	72 095,5
Итого	55 003,9	72 095,5

Прочие краткосрочные обязательства

Краткосрочные авансы полученные:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Краткосрочные авансы полученные	0,0	41 883,47
НАО "ФОНД СОЦИАЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ"	0,0	41 883,47
Итого	0,0	41 883,47

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам деятельности Предприятия за 2023 год получена прибыль в сумме 10 206,46 тыс. тенге.

Наименование	Сальдо на 01.01.2024 г.	Сальдо на 01.01.2023 г.
Нераспределенная (непокрытый убыток) прибыль	470 326,6	460 120,1
в том числе за отчетный период прибыль составила	10 206,5	39 886,5

Выручка

За 2023 год Предприятием получен доход (выручка) в сумме 1 003 165,0 тыс. тенге.

Доходы (выручка):	2023 год	2022 год
медицинской реабилитации	125 413,1	90 318,2
стационарная помощь	759 191,4	653 822,4
обеспечение АРВ- препаратами лиц, живущих с ВИЧ инфекцией	118 560,5	216 701,9
Итого	1 003 165,0	960 842,5

Прочие доходы

Прочие доходы представлены следующим образом:

Наименование	2023 год	2022 год
Безвозмездно полученные медикаменты	0,0	1 220,8
Безвозмездно полученные активы	26 478,5	0,0
Неустойки, полученные по решению суда	14,5	212,4
Безвозмездно полученные твердый и мягкий инвентарь	0,0	0,0
Реклассификации (с ТМЗ на ОС)	875,9	
Итого	27 368,9	1 433,2

Расходы на оказание услуг

Себестоимость оказание услуг составили: 913 205,3 тыс.тенге

Наименование	2023 год	2022 год
Всего, в том числе :		
Прямые расходы	865 680,7	813 536,0
Заработная плата	616 621,0	505 680,0
Медикаменты и прочие материалы	195 412,6	259 906,8
Продукты (молоко)	491,2	321,5
Расходы на ГСМ	1 720,7	2 030,9
Материальные расходы по прочим запасам	4 235,1	3 198,5
Расходы на прочие работы и услуги	47 200,1	42 398,3
Накладные расходы	47 524,6	39 289,2
Услуги связи и интернета	413,7	889,5
Коммунальные услуги	13 705,5	14 598,8
Амортизация	33 405,4	23 766,7
Прочие расходы	0,0	34,2
ИТОГО:	913 205,3	852 825,2

Административные расходы

Информация об административных расходах представлена следующими статьями расходов:

Наименование	2023 год	2022 год
Административные расходы, Всего в том числе:	104 457,3	68 287,2

Заработная плата	102 838,8	62 498,4
Обязательное страхование жизни сотрудников	1 252,7	2 402,6
Страхование автотранспорта	34,9	30,9
Расходы на обучение	0,0	1 911,2
Договора ГПХ	0,0	650,0
Командировочные расходы	110,3	300,9
Гос.пошлина	0,0	6,6
Штрафы, пени в бюджет	0,0	486,6
ГСМ	0,0	0,0
Прочие расходы	220,6	0,0
Налоги и отчисления, в том числе:	2 452,2	1 276,8
5% от чистого дохода, перечисленный в бюджет	1 994,3	316,8
Земельный налог	12,8	12,8
Имущественный налог	370,5	880,0
Транспортный налог	66,2	58,9
Отчисления в фонд охраны природы	8,4	8,3
ИТОГО:	106 909,5	69 564,0

Прочие расходы

Прочие расходы представлены следующим образом:

Наименование	2023 год	2022 год
Гос.пошлина	12,5	0,0
Штрафы, пени в бюджет	0,2	0,0
Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды	200,0	0,0
Итого	212,7	0,0

События после отчетной даты

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.

Руководитель **Шакенов Бахитжан Шериевич**

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер **Бисалиева Илан Тулегеновна**

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

