

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14»
акимата города Астана
(в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм
годовой финансовой отчетности для публикации
организациями публичного интереса»)

2026 год.

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Аудиторский отчет независимого аудитора.....	3-5
2. Заявление руководства Предприятия об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.....	6
3. Комплект финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года:	
3.1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года.....	7-9
3.2. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года	10-11
3.3. Отчет о движении денежных средств (прямой метод) за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года.....	12-14
3.4. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года.....	15-20
3.5. Пояснительная записка к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года	21-35

«Finance Tax Audit»
Жауапкершілігі
шектеулі серіктестігі

Қазақстан Республикасы
160015, Шымкент қ.
Мкр Самал-3, ул. А.Шеримкулов, 57



Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Finance Tax Audit»

Республика Казахстан
160015, г.Шымкент,
Мкр Самал-3, ул. А.Шеримкулов, 57

БСН / БИН: 210440027732
ЖСК / ИИК: KZ508562203111834934, КБе 17
АО «БАНК ЦЕНТР КРЕДИТ», БСК/БИК: KСJBKZKX

Телефон: +7 707 201 23 26;



«Утверждаю»

Директор ТОО «Finance Tax Audit»

Н.Н.Ибрагимова

«15» апреля 2026г.

«Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью №21021102,
МФ РК от 23.06 2021г.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству
Государственное коммунальное предприятие
на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 14»
акимата города Астана
за год, закончившийся 31 декабря 2025 год

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности **ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана** (далее - «Предприятие»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 241 от 02 марта 2022г.

Основание для выражения мнения

Мы не принимали участие и не наблюдали за проведением плановой инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. Состояние учетных регистров Предприятия позволило нам проверить количество запасов и основных средств на отчетные даты при помощи других аудиторских процедур. Остатки запасов и балансовая стоимость основных средств оказывают влияние на результаты деятельности Предприятия и движение денежных средств.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Казахстан, и нами выполнены прочие 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.

Основа ведения учета

В нашем мнении, мы обращаем внимание на тот факт, что формы финансовой отчетности подготовлены в соответствии с требованиями приказа Министра финансов РК «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» № 241 от 02.03.2022г. Как результат, формы отчетности могут быть не приемлемы для иных целей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за управление и финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 241 от 02.03.2022г. и систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки указанной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет 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 этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля; получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

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

■ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности. Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Ауелбеков Т.Н.
Аудитор Республики Казахстан
(Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-00001456 от 12 марта 2021г.)



**Заявление руководства
об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности **ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана** (далее - «Предприятие») за год, закончившийся 31 декабря 2025г.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности на указанную дату, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на эту же дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за:

- ☐ выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- ☐ применение обоснованных оценок и расчетов;
- ☐ соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- ☐ подготовку настоящей финансовой отчетности с учетом допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- ☐ разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- ☐ поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия обеспечить соответствие финансовой отчетности Предприятия требованиям МСФО действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности.
- ☐ ведение бухгалтерского учета в соответствии МСФО и требованиями действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности;
- ☐ принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;
- ☐ выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность была утверждена директором **ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана «15» апреля 2026 года.**

Руководитель:
М.П.

Кусаннов Г.Х.

Главный бухгалтер

Сулекешева Ж.Ж.



Бухгалтерский баланс

отчетный период 2025 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана

по состоянию на «31» декабря 2025 года

			в тысячах тенге
Активы	Код стро ки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	25 147	8 117
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	74 512	78 295
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	86 725	92 647
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	4 356	3 663
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по - 022)	100	190 740	182 722
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		



Долгосрчные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрчные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрчные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрчные финансовые активы	116		
Долгосрчная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрчная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрчные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	2 538 511	2 663 847
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	94 239	
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрчные активы	127		
Итого долгосрчных активов(сумма строк с 110 по 127)	200	2 632 750	2 663 847
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		2 823 490	2 846 569
Обязательство и капитал			
III. Краткосрчные обязательства			
Краткосрчные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрчные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрчные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрчные финансовые обязательства	213		
Краткосрчная торговая и прочая кредиторская задолженность	214		
Краткосрчные оценочные обязательства	215	39 490	20 171
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрчная задолженность по аренде	218		
Краткосрчные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрчные обязательства	222	550	-
Итого краткосрчных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	40 040	20 171
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрчные обязательства			
Долгосрчные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрчные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрчные 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	2 117 403	2 254 930
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 117 403	2 254 930
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	373 014	373 014
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	293 033	198 454
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	666 047	571 468
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	666 047	571 468
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		2 823 490	2 846 569

Директор



Кусайнов Г.Х.

М.П.

Главный бухгалтер

Ауыл

Сулেকешева Ж.Ж.



Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2025 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана

по состоянию на «31» декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 625 064	1 614 040
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 693 268	1 592 812
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	(68 203)	21 228
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	252 941	154 807
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(321 144)	(133 579)
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоц организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	329 075	175 431
Прочие расходы	025	200	473
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	7 731	41 380
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	7 731	41 380
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	7 731	41 380
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-

Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая 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	7 731	41 380



Кусаннов Г.Х.

Главный бухгалтер

Сулешева
Ж.Ж.

Сулешева



Приложение 2
к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 02 марта 2022 года № 241

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

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2025 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана

по состоянию на «31» декабря 2025 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	1 685 662	1 692 538
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	151 880	133 892
прочая выручка	012	26 241	4 919
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 488 160	1 455 404
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	19 381	98 322
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 573 220	1 663 495
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	376 972	535 921
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	6 964	9 374
выплаты по оплате труда	023	1 021 796	998 644
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	160 758	107 275
прочие выплаты	027	6 730	12 281

3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	112 442	29 043
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	95 412	96 751
в том числе:			
приобретение основных средств	061	95 412	96 751
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	(95 412)	(96 751)
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	-	(233)
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	17 030	(67 941)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	8 117	76 058
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	25 147	8 117



Кусаинов

Главный бухгалтер

Сулекешева Ж.Ж.



Приложение 5
к приказу Министра финансов Республики
Казахстан от 02 марта 2022 года № 241
Приложение 6
к приказу Министра финансов Республики
Казахстан от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2025 год

Индекс: № - 5-ИК
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по
результатам финансового года
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных
«Отчет об изменениях в капитале»

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника № 14» акимата города Астана

по состоянию на «31» декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля исkont ролиру ющих собств еннико в	Итого капитал
		Уставный (акционерн ый) капитал	Эмиссио нный доход	Выкуплен ные собственн ые долевые инструме нты	Компоне нты прочего совокуп ного дохода	Нераспреде ленная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	373 014				(90 714)			282 301



[illegible]

[illegible]

Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	373 014				198 454		571 468
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	373 014				198 454		571 468
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					7731		7731
Прибыль (убыток) за год	610					7731		7731
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
переоценка долевого 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	626							



Прочие операции	719				86848	86848
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	373 014			293 033	666 047

Директор Кусаннов Г.Х.

Главный бухгалтер
Сулекешева Ж.Ж.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности
Государственное коммунальное предприятие
на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 14»
акимата города Астана

1. Организационная структура и деятельность

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 год, в отношении Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 14» акимата города Астаны.

Деятельность ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №14» акимата города Астаны регулируется Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе», уставом ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №14» акимата города Астаны, а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами предприятия.

Бухгалтерский учет в ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №14» акимата города Астаны ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Учетной политикой Предприятия и другими нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №14» акимата города Астаны зарегистрировано Управлением юстиции г. Астана. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица от «02» декабря 2022 года.

Бизнес-идентификационный номер: 200940029071.

Местонахождение (юридический адрес) предприятия: Республика Казахстан, г. Астана, район Сарыарка, проспект Женис, дом 81, индекс 010000.

Среднегодовая численность работников ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №14» акимата города Астаны по итогам отчетного периода составила 235 человек.

Предметом деятельности Предприятия является оказание медицинских услуг на основании лицензии на занятие медицинской деятельностью.

Государственная лицензия № 22025093 (с приложениями) на занятие медицинской деятельности выдана ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астана» акимата города Астана от 26.10.2020 года, срок действия лицензии не ограничен.

Основным предметом и целью деятельности Предприятия является:

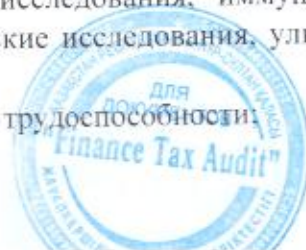
1) оказание доврачебной, квалифицированной и специализированной медицинской помощи взрослому и детскому населению при острых и хронических заболеваниях, травмах, отравлениях или других не отложенных состояниях, в следующих формах: амбулаторно-поликлиническая помощь, стационарная помощь, стационарно-замещающая помощь, скорая медицинская помощь;

2) проведение скрининга с целью раннего выявления заболеваний;

3) проведение лечебно-диагностических мероприятий по онкологии, выявлению туберкулеза, заболеваний, передающихся половым путем;

4) диагностика: лабораторная, общеклинические исследования, иммунологические исследования, биохимические исследования, цитологические исследования, ультразвуковая диагностика;

5) экспертная медицинская деятельность: экспертиза трудоспособности;



6) консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению, акушерство и гинекология, андрология, онкология, маммология, урология, эндокринология, генетика, хирургия, анестезиология и реанимация, физиотерапия;

7) консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению по гинекологии и урологии;

8) консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению: психотерапия;

9) занятие деятельностью, связанной с приобретением, хранением, распределением, использованием консультативно-диагностической медицинской помощи детскому населению, уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;

10) занятие видом деятельности, связанной с приобретением, хранением, использованием ядов (метилловый спирт).

Размер Уставного капитала Предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 373 014 435,90 (Триста семьдесят три миллиона четырнадцать тысяч четыреста тридцать пять тенге 90 тиын).

Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, печать с указанием своего фирменного наименования на государственном и русском языках, а также свой логотип и фирменный бланк.

Финансовый отчет составлен согласно утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404, приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года № 241. Валюта отчета-тенге. Единица измерения тысяч тенге.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая финансовая отчетность Предприятия была подготовлена в соответствии с Международным Стандартам Финансовой Отчетности (IAS и IFRS), выпущенными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (СМСФО) и интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям Международной Финансовой отчетности (КИМФО). Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости и представлена в тысячах казахстанских тенге, если иное не указано. При первоначальном признании активов и обязательств Предприятия измеряет активы и обязательства по исторической стоимости. В финансовой отчетности представлена также сравнительная информация за предыдущий отчетный период.

Принцип начисления. Прилагаемая финансовая отчетность Предприятия, за исключением отчета о движении денежных средств, составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивает признание хозяйственных операций по факту их совершения независимо от времени их оплаты. Финансовая отчетность, составленная по методу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но и об обязательствах заплатить деньги в будущем и о ресурсах, представленных денежными средствами, которые будут получены в будущем. Согласно этому методу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в регистрах бухгалтерского учета и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся. Расходы признаны в отчете о совокупном доходе (прибылях и убытках) на основе непосредственного сопоставления между затратами и соответствующими статьями доходов.



Принцип непрерывности деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем на основе принципа непрерывной деятельности и которая подразумевает, что Предприятия сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности. Следовательно, предполагается, что у Предприятия нет намерения или необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов своей деятельности. Руководство считает, что Предприятия сможет продолжать в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не включает в себя какие-либо корректировки, которые были бы необходимы ввиду данной неопределенности в случае, если бы Предприятия не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности. Отчетным периодом для выпуска годовой финансовой отчетности признается календарный год, начиная с 01 января по 31 декабря.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений. При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие к вопросам отражения активов и обязательств и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения были сделаны и в любых будущих периодах, на которые оказали воздействия эти изменения.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Статьи финансовой отчетности Предприятия оцениваются в основной валюте Республики (функциональная валюта). Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Республика Казахстан-тенге. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, если не указано иное. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Полученные в результате пересчета курсовые разницы отражаются в отчете о совокупном доходе. В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса.

3. Основные принципы учетной политики

Согласно Закону Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №14» акимата города Астаны составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Все использованные термины в данной пояснительной записке применяются в значениях, определенных в Законе Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», в других нормативных правовых актах Республики Казахстан, в том числе в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также в МСФО.

Руководство Предприятие, в соответствии с планами и задачами, разработало следующие основные положения учетной политики.

3.1. Денежные средства

Денежные средства включают наличные денежные средства в кассе и средства, находящиеся на банковских и депозитных счетах. Ограничений в использовании денежных средств нет.



3.2. Финансовые инструменты (непроизводные финансовые инструменты)

На Предприятие к непроизводным финансовым инструментам относят дебиторскую задолженность, денежные средства.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных свидетельств того, что Предприятие не сможет получить всю причитающуюся сумму в первоначально установленный срок.

Значительные финансовые затруднения дебитора, вероятность того, что дебитор столкнется с банкротством или финансовой реорганизацией, дефолт или просроченная оплата, считаются факторами снижения стоимости дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость актива снижается с использованием счета резервов, сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках в составе общих и административных расходов. Безнадёжная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков списывается за счет счета резервов по обесценению дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

3.3. Запасы

Фактическая себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Себестоимость готовой продукции включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе фактически сложившейся себестоимости).

3.4. Основные средства

Признание и оценка

Основные средства, принятые в уставный капитал Предприятие, были первоначально учтены по исторической стоимости, определенной в соответствии с учетными записями бывшего владельца активов.

Вновь поступившие основные средства учитываются по цене приобретения, включающей все фактические затраты на приобретение.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования. Затраты по займам, относящиеся к приобретению или строительству квалифицируемых активов, признаются в отчете о прибылях и убытках по мере возникновения.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость объекта в случае, если вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость



замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.

Амортизация

Начисление амортизации производится методом равномерного начисления исходя из срока службы основных средств. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, утверждены Предприятие самостоятельно.

Износ начисляется со дня ввода в эксплуатацию.

Земля не является объектом начисления износа.

3.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Первоначальное признание и дальнейший учет нематериальных активов ведется по цене приобретения. Для нематериальных активов с определенным сроком полезной службы Предприятие использует метод равномерного начисления амортизации. Ликвидационная стоимость нематериальных активов с определенным сроком службы принимается равной нулю. Предприятие проводит оценку нематериальных активов на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также каждый раз при выявлении признаков снижения стоимости нематериального актива.

3.6. Резервы

Резервы признаются, если Предприятие вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Предприятие признается резерв по отпускным, который рассчитывается на основе средней заработной платы и расчетного количества дней отпуска.

3.7. Доходы

Величина дохода от продажи товаров и услуг оценивается по справедливой стоимости. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы услуги получателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и в целом величину дохода можно надежно признать.

Момент передачи рисков и выгоды определяются отчетным периодом.

Доходы от других операций признаются по методу начислений.

Доходы не признаются на основе промежуточных выплат и полученных от покупателей авансов.

3.8. Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам предоставляются на основе соглашений (контрактов, трудовых договоров) и включают:

- Краткосрочные вознаграждения (основная и дополнительная заработная плата рабочим и служащим, премии, предусмотренные существующей на предприятии системой оплаты труда, надбавки, оплачиваемый трудовой отпуск и т.п.);
- Выходные пособия и прочие компенсационные выплаты.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в

накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан. Обязательные взносы в пенсионные фонды и расходы по индивидуально подоходному налогу удерживаются из заработной платы работника и признаются в отчете о прибылях и убытках как расходы по заработной плате. Предприятие не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

3.9. Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подоходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отсроченные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

4. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

(а) Экономическая ситуация.

Основная деятельность Предприятия осуществляется только в Республике Казахстан.

(б) Налоговые риски.

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм налогового права, официальных разъяснений и судебных решений. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и в случае, если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

в) Судебные разбирательства.

Предприятие в силу сложившихся обстоятельств крайне редко вынуждено вести претензионные и судебные процедуры в отношении недобросовестных поставщиков.

(г) Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Предприятия считает, что соблюдало требования правительства по охране окружающей среды, и поэтому считает, что предприятие не имеет существенных текущих обязательств по вопросам охраны окружающей среды.



(д) Страхование.

Предприятие заключены договоры обязательного страхования гражданско-правовой ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан, а именно:

- договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности работодателя (за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей);

- договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств.

(е) События после отчетной даты.

Принимая во внимание стабильные и прогнозируемые (законодательно) налоговые условия, отсутствие страховых событий, предприятие не планировало менять (расширять), вид деятельности, значит, не меняется ни структура его активов, ни обязательств, нет риска от состоявшихся и последующих сделок.

РАСШИФРОВКА БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА:

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1010 «Денежные средства в кассе»

1030 «Денежные средства в банке»

Предприятие имеет несколько счетов в разных банках второго уровня.

Наименование	тыс.тенге	
	сальдо на 31.12.2025	сальдо на 31.12.2024
Денежные средства в кассе	549	-
Денежные средства на текущих банковских счетах	24 598	8 117
Итого	25 147	8 117

На 31 декабря 2025 года денежные средства в общем составляют – 25 147 тыс. тенге;
денежные средства в кассе- 549 тыс. тенге;

денежные средства на текущих счетах в АО «Народный банк Казахстана» -21 865 тыс. тенге,
денежные средства на текущих счетах в АО «Kaspi Bank»- 2 733 тыс. тенге.

4.1. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Счет	Наименование счета	тыс.тенге	
		сальдо на 31.12.2025	сальдо на 31.12.2024
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	73 722	78 016
1274	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	790	279
Итого:		74 512	78 295



Расшифровка по счетам:

№	Наименование организации	Сумма, тыс. тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
1	НАО Фонд социального медицинского страхования	61 445
2	ГККП Центр по профилактике ВИЧ - инфекции города Астаны	94
3	ГКП на ПХВ Коргалжинская районная больница	9
4	ГКП на ПХВ Городская поликлиника № 1, г.Косши при УЗ Акмолинской обл	21
5	ГКП на ПХВ Городская поликлиника №13 акимата г.Астана	2 596
6	ГКП на ПХВ Центр ПМСП" Достык акимата города Астана	282
7	ГКП на ПХВ Городская поликлиника №12 акимата г.Астана	2 103
8	ТОО Интертич Астана Медицинский Ассистанс	568
9	ТОО Astana Clinic	34
10	ТОО Tumar clinic	4
11	ТОО ULY DALA CLINIC	135
12	ТОО Ортопедический центр Экстра-комфорт	35
13	ТОО Центр семейного здоровья и счастья Онеге	223
14	ТОО ONEGE KOKTAL(Медицинский центр Сан-Тоты)	433
15	ТОО ONEGE Емдеу (Емдеу 7)	1 023
16	ТОО Sana Vita clinic	189
17	ТОО SENIM CLINIC	17
18	ТОО Uveik Qazagstan	25
19	ТОО Клиника Эндохирургии	21
20	ТОО Медикер Астана	747
21	ТОО Медикер педиатрия	84
22	ТОО Поликлиника Аспан	490
23	ТОО Салауатты Астана	499
24	ТОО Центр семейного здоровья Шипагер	2 645
Итого по счету 1210		73 722
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		
1	АО "Кселл", г.Алматы	348
2	ГКП на ПХВ Центр ПМСП" Достык акимата города Астана	8
3	Касенов ИП	92
4	ТОО КаР-Тел	342
Итого по счету 1274		790



4.3. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы представлены следующим образом:

Счет	Запасы	На начало отчетного периода	Поступление	Выбытие	На конец отчетного периода
1310	Сырье и материалы	92 647	256 782	262 704	86 725
	Продукты питания	70	1 572	1 267	375
	Медикаменты и прочие средства медицинского назначения	57 603	185 089	186 985	55 707
	ГСМ	623	4 472	5 092	3
	Мягкий инвентарь	2 333	146	334	2 145
	Твердый инвентарь	3 465	173	721	2 917
	Канцелярские товары	2 726	2 259	2 522	2 463
	Запасные части	895	4 316	2 849	2 362
	Медицинский инструмент	10 577	9 346	8 687	11 236
	Моющие средства	985	794	1 238	541
	Хозяйственные товары	5 039	11 367	10 247	6 159
	Вакцина (COVID-19)	8 331	37 248	42 762	2 817

4.4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025	31.12.2024
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	216	71
Краткосрочные авансы выданные	1 587	295
Расходы будущих периодов	2 553	3 297
Итого:	4 356	3 663

Прочие краткосрочные активы на конец отчетного периода составил всего – **4 356** тыс. тенге, в том числе:

- Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет 216 тыс. тенге:
 - Земельный налог -4 тыс. тенге;
 - Налог на имущество - 204 тыс. тенге;
 - Налог на транспорт – 8 тыс. тенге.
- Краткосрочные авансы выданные 1 587 тыс. тенге:
 - АЛБЯНС-ФАРМ ТОО – 15 тыс. тенге;
 - АО "Астана-Тепло транзит"- 196 тыс. тенге;
 - АО Астана-Региональная Электросетевая Компания- 789 тыс. тенге;
 - Астана су арнасы ГКП на ПХВ акимата города Астана- 550 тыс. тенге;
 - ГКП на ПХВ Городская поликлиника №8 акимата г. Астана – 2 тыс. тенге;
 - Частный нотариус Алимбетова Зарина Сейтжановна – 35 тыс. тенге.
- Расходы будущих периодов 2 553 тыс. тенге:
 - Страхование автотранспорта -153 тыс. тенге;
 - Страхования ГПО Работников – 2 400 тыс. тенге.



4.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется в соответствии МСФО IAS 16 «Основные средства»

К объектам основных средств относятся активы, имеющие материально-вещественную форму:

- 1) земля
- 2) недвижимость (здания и сооружения);
- 3) транспортные средства;
- 4) машины и оборудования;
- 5) прочие основные средства, а также иное имущество, которое используется в деятельности Предприятия.

Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно, начиная с первого числа месяца следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию и прекращается с первого числа, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основного средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства Предприятия представлены следующим образом:

Наименование	Основные средства
Первоначальная стоимость на 01.01.2025 г	3 230 005
Поступление	121 298
Выбыло	12
Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г	3 351 291
Накопленная амортизация на 01.01.2025 г	524 952
Начисленная амортизация за 2025 год	262 333
Списано амортизации за 2025 год	15 711
Накопленная амортизация на 31.12.2025 г	771 574
Оценочный резерв под убытки от обесценения основных средств на 01.01.2025г	41 206
Оценочный резерв под убытки от обесценения основных средств на 31.12.2025г	41 206
Балансовая стоимость на 01.01.2025 г	2 663 847
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г	2 538 511

Согласно МСФО 16 и Учетной политике Предприятия, объект недвижимости, зданий и оборудования **признается** как актив, если удовлетворяет следующим условиям:

- 1) существует уверенность в том, что получение большей части рисков и будущих экономических выгод, связанных с данным активом, является вероятным.
- 2) затраты на приобретение объектов могут быть надежно оценены.
- 3) актив прямо или косвенно используется в деятельности предприятия.
- 4) Отсутствует намерение продать данный актив в ходе обычной деятельности предприятия.

Амортизация основных средств производится по равномерному (прямолинейному) методу, т.е. амортизируемая стоимость списывается ежемесячно в равных суммах в соответствии с установленными нормами амортизации. Земля не амортизируется. Начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основных средств.



4.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы представляют собой неденежные активы, которые имеют следующие признаки:

1. Отсутствие физической формы;
2. Идентифицируемость;
3. Контроль над активом, т.е. контроль над выгодами от его использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы Предприятия представлены следующим образом:

Наименование	Нематериальные активы
Первоначальная стоимость на 01.01.2025 г	0
Поступление	94 239
Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г	0
Накопленная амортизация на 01.01.2025 г	0
Начисленная амортизация за 2025 год	0
Накопленная амортизация на 31.12.2025 г	0
Балансовая стоимость на 01.01.2025 г	0
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г	94 239

4.8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочные оценочные обязательства составляют:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные гарантийные обязательства	27	0
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	39 463	20 171
Итого:	39 490	20 171

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. В течение отчетного периода ежемесячно производится отчисление в данный резерв процентом от фонда оплаты труда, который отражается на счете 3430 «Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Резерв используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых этот резерв был изначально признан.

4.9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

		тыс.тенге	
Счет	Наименование	31.12.2025	31.12.2024
3510	Краткосрочные авансы полученные	550	0
Итого:		550	0



4.13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства, т.е. доходы будущих периодов учитываются согласно МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи»

Предприятие получает субсидии относящиеся к активам - это государственные субсидии/вклады, основное условие предоставления которых состоит в том, что Предприятие должно купить, приобрести долгосрочные активы и которые должны признаваться в качестве дохода в тех периодах, что и соответствующие расходы, которые они должны компенсировать на систематической основе.

Субсидии относящиеся к активам, представляются в отчете о финансовом положении в качестве доходов будущих периодов на счете В последующем доход признается в отчете о совокупном доходе в течение срока полезного использования актива, в течение тех периодов и в той пропорции, в которых признаются расходы по амортизации данных активов.

Так по состоянию на 31 декабря 2025г. долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

тыс.тенге			
Счет	Наименование	31.12.2025	31.12.2024
4420	Доходы будущих периодов	2 117 403	2 254 930
Итого:		2 117 403	2 254 930

4.14. Капитал

Капитал Предприятия – доля в активах, которая остается после вычета всех обязательств, т.е. величину активов Предприятия, которая не обременена обязательствами.

Включает в себя:

- Уставный капитал, который регламентируется нормативными правовыми актам РК;
 - Неоплаченный капитал – часть уставного капитала предприятия, которая отражает задолженность по внесению вкладов в уставный капитал предприятия;
 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - формируется нарастающим итогом путем прибавления чистого финансового результата деятельности Предприятия за текущий период к нераспределенной прибыли прошлых лет и вычета распределения данной прибыли.
- Капитал Предприятия формируется за счет следующих источников:

- 1) вложение в уставной капитал собственником (учредителем) в Предприятии;
- 2) за счет нераспределенной прибыли;

Изменения в собственном капитале за отчетный период включает в себя следующие статьи:

1. *Итоговую прибыль/убыток за отчетный период* - это измерение финансового результата деятельности Предприятия, который представляет собой разницу между общей суммой доходов и затратами на реализацию услуг, выполнения работ, с учетом доходов и убытков от различных хозяйственных операций
2. *Вклады собственника (учредителя):*
3. *Отчисления части чистого дохода* – отчисление части чистого дохода Предприятием в соответствующий бюджет осуществляется в соответствии со статьей 168 Бюджетным кодексом Республики Казахстан и установленными нормативами отчислений, установленными уполномоченным органом.



По состоянию на 31 декабря 2025г. уставной капитал предприятия составляет:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Уставной капитал	373 014	373 014
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	293 033	198 454
Итого:	666 047	571 468

5. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Учет доходов Предприятия осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Доходом - считается увеличение экономических выгод, получаемых Предприятием в течение отчетного периода, в форме поступления или прироста активов или уменьшения обязательств, что выражается в увеличении собственного капитала, не связанных с взносами учредителя.

Доход включает в себя как выручку Предприятием, так и прочие доходы и классифицируются по следующим видам:

1. Доход от основной деятельности - выручка видов деятельности определенным Уставом Предприятия;

2. Доходы от неосновной и иной деятельности — относятся прочие доходы связанные с деятельностью Предприятия включают:

- доходы от выбытия активов;
- доходы от безвозмездно полученных активов;
- доходы от списания безнадежных и сомнительных задолженностей;
- прочие доходы (расходы в связи с превышением норм командировочных, за использование интернета, штрафов и т.д.).
- финансовые доходы (вознаграждения по банковским вкладам (депозитам);

В отчете о прибылях и убытках за отчетный период **Доход составляет – 1 954 139 тыс. тенге**

1. Выручка от основной деятельности по оказанию медицинских услуг в сумме 1 625 064 тыс. тенге, в том числе:

- *доходы от реализации продукции и оказания услуг – 1 593 894 тыс. тенге;*
- *доходы от платных услуг – 31 170 тыс. тенге.*

2. Прочие доходы в сумме 329 075 тыс. тенге, в том числе:

- *доходы от безвозмездно полученных активов – 51 264 тыс. тенге;*
- *доходы от государственных субсидий – 72 990 тыс. тенге;*
- *доходы от курсовой разницы – 137 тыс. тенге;*
- *прочие доходы – 204 684 тыс. тенге.*

Расходы представляют собой затраты Предприятия, возникающие в ходе осуществления деятельности, представляющие собой уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме выбытия или амортизации активов или увеличения обязательств, которое приводит к уменьшению чистых активов.

Расходы формируются и признаются на основании первичных документов бухгалтерского учета в соответствии с учетными принципами, отраженными в настоящей учетной политике, а также нормативными правовыми актами и международными стандартами финансовой отчетности и классифицируются по следующим видам:

- **Себестоимость реализованного продукта, работы и услуги** —затраты по основной деятельности Предприятия включая накладные и иные расходы.

- **Административные расходы**— управленческие и хозяйственные расходы, направленные на организацию деятельности Предприятия и решением общехозяйственных вопросов, несвязанные с производственной деятельностью Предприятия.
- **Прочие расходы** – расходы, не связанные с основной деятельностью Предприятия (расходы от выбытия активов, расходы, связанные с обесценением активов, расходы от создания резервов, расходы от списания безнадежных и сомнительных задолженностей и прочие)

В отчете о прибылях и убытках за отчетный период **Расходы составляет – 1 946 409 тыс. тенге**

1. Себестоимость реализованных услуг – 1 693 268 тыс. тенге:

- списание медикаментов и имн -139 224,3 тыс.тенге;
- списание молочный смесь-9 152,3 тыс. тенге;
- списание материалов -9811 тыс.тенге;
- зарплата- 886 219 тыс. тенге;
- коммунальные услуги- 32147,1 тыс. тенге;
- износ ОС И НМА (собственные средства) – 246 385 тыс. тенге;
- налоги и платежи в бюджет -123 255,2 тыс. тенге;
- страхование работников – 8 359 тыс. тенге;
- командировочные расходы – 191,3 тыс. тенге;
- медицинские услуги – 156 825 тыс. тенге;
- обучение – 3 792 тыс. тенге;
- прочие услуги и работы -59192 тыс. тенге;
- резерв по отпускам -18714,8 тыс.тенге.

2. Административные расходы – 252 941 тыс. тенге:

- списание материалов -1375 тыс. тенге;
- зарплата – 186 610 тыс. тенге;
- износ ОС И НМА (собственные средства) – 292 тыс. тенге;
- налоги и платежи в бюджет -23 676 тыс. тенге;
- обучение - 216 тыс. тенге;
- коммунальные услуги- 5 084 тыс. тенге;
- командировочные расходы-241 тыс.тенге;
- прочие услуги и работы -6041 тыс. тенге;
- прочие текущие затраты-28 808 тыс.тенг;
- резерв по отпускам -598тыс.тенге.

3. Прочие расходы составили в сумме 200 тыс. тенге, в том числе:

- прочие расходы - 200 тыс. тенге.

В результате финансово-хозяйственной деятельности Предприятием за отчетный год получена прибыль в сумме 7 731 тыс. тенге.

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств позволяет оценить изменения в финансовом положении предприятия, обеспечивая информацией о поступлении и выбытии денег за отчетный период в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Движение денежных средств от операционной деятельности за отчетный период



За отчетный период поступление денежных средств составило – 1 685 662 тыс. тенге, из них:

- по основной деятельности предприятия – 1 488 160 тыс. тенге;
- прочие поступления – 197 502 тыс. тенге.

За отчетный период выбытие денежных средств от составило – 1 573 220 тыс. тенге, из них:

- расходы по выплате заработной платы – 1 021 796 тыс. тенге;
- оплата поставщикам за услуги и товары – 383 936 тыс. тенге;
- налоги и платежи в бюджет – 160 758 тыс. тенге;
- прочие выплаты – 6 730 тыс. тенге

Денежные средства от операционной деятельности на конец отчетного периода составляет – 112 442 тыс. тенге.

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

За отчетный период поступление денежных средств от инвестиционной деятельности не было.

За отчетный период выбытие денежных средств от составило – 95 412 тыс. тенге, из них:

- приобретение основных средств- 95 412 тыс. тенге.

Денежные средства от инвестиционной деятельности на конец отчетного периода составляет – (95 412) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода составил – 8 117 тыс. тенге, на конец отчетного периода составил – 25 147 тыс. тенге.

7. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Отчет об изменениях в капитале представляет подробную информацию обо всех существенных изменениях в финансовом положении предприятия (таких как прибыли и убытки), а также других элементах капитала.

Собственный капитал Предприятия на начало года составлял в сумме 571 468 тыс. тенге, а на конец года – 666 047 тыс. тенге, в том числе:

- Уставный капитал на начало года – 373 014 тыс. тенге, в отчетном году движений по Уставному капиталу нет.
- нераспределенная прибыль на начало года 198 454 тыс. тенге, а на конец года – 293 033 тыс. тенге;
- за отчетный период совокупная прибыль составило – 7 731 тыс. тенге;
- отчисление чистой прибыли в бюджет в размере 5% составило – 387 тыс. тенге.

Утверждение финансовой отчетности

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404, приказ Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года № 241, руководством Предприятия для выпуска от имени руководства ее подписали:

Директор:

Кусаинов Г.Х.

Главный бухгалтер:

Сулেকешева Ж.Ж.

