



**«Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы»
акционерлік қоғамы**

**2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға
тәуелсіз аудитордың қаржылық есептілігі және
аудиторлық қорытындысы**

**«Элит Аудит» ЖШС Қазақстан Республикасы
Алматы қ., Сатпаев көш. 30/2, 2 қабат, кеңсе 135.
Тел + 7 727 2 777 610, +7 701 981 79 3
2723100a@mail.ru**

**Аудиторлық қызметпен айналысуға арналған
Бас мемлекеттік лицензия
05.02.2024 жылғы № 24003175.
Бастапқы берілген күні 09.07.2013 ж.**

Алматы қ.

Мазмұны

| | |
|---|-------|
| Қаржылық есептілікті дайындау және бекіту үшін жауапкершілік туралы басшылықты растау | 3 |
| Тәуелсіз аудитордың аудиторлық қорытындысы | 4-5 |
| ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК | |
| Бухгалтерлік баланс | 6-8 |
| Пайда мен залал туралы есеп | 9-10 |
| Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп (Тікелей әдіс) | 11-12 |
| Капиталдағы өзгерістер туралы есеп | 13-16 |
| Қаржылық есептілікке ескертпелер және есеп саясатының негізгі ережелері | 17-38 |

2023 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛҒА ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ҮШІН ЖАУАПКЕРШІЛІК ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫ РАСТАУ

Тәуелсіз аудитордың ұсынылған аудиторлық қорытындысында қамтылған аудиторлардың міндеттерін сипаттаумен бірге қаралуы тиіс төмендегі растау «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» акционерлік қоғамының (бұдан әрі - Компания) қаржылық есептілігіне қатысты аудиторлар мен басшылықтың жауапкершілігін ажырату мақсатында жасалды.

Компания басшылығы 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның қаржылық жағдайын, сондай-ақ оның қызметінің нәтижелерін, ақша қаражатының қозғалысын және осы күні аяқталған жылдағы меншікті капиталдағы өзгерістерді, қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (бұдан әрі – «ҚЕХС») сәйкес есеп саясатының негізгі қағидаттарын және өзге де ескертпелерді ашуды барлық маңызды аспектілерде сенімді түрде көрсететін қаржылық есептілікті дайындауға жауапты.

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық жауапты болады:

- дұрыс таңдауды қамтамасыз ету және есеп саясатының принциптерін қолдануға;
- ақпаратты, оның ішінде есеп саясаты туралы деректерді осындай ақпараттың орындылығын, дұрыстығын, салыстырмалылығын және түсінікті болуын қамтамасыз ететін нысанда ұсынуға;
- ҚЕХС талаптарын орындау белгілі бір мәмілелердің, сондай-ақ өзге де оқиғалардың немесе шарттардың Компания қызметінің қаржылық жағдайына және қаржылық нәтижелеріне тигізетін әсерін есептілікті пайдаланушыларды түсіну үшін жеткіліксіз болған жағдайларда қосымша ақпаратты ашуға;
- Компанияның жақын болашақта қызметін жалғастыру қабілетін бағалауға.

Басшылық сонымен қатар жауапты:

- Компанияның тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және оның жұмыс істеуін қамтамасыз етуге;
- кез келген сәтте Компанияның қаржылық жағдайы туралы ақпаратты жеткілікті дәлдікпен дайындауға және қаржылық есептіліктің ҚЕХС талаптарына және Қазақстан Республикасының бекітілген Заңнамасына сәйкестігін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін тиісті бухгалтерлік есеп жүйесін жүргізуге;
- Компания активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін өз құзыреті шегінде шаралар қабылдауға;
- алаяқтық, қателіктер және басқа да теріс пайдалану фактілерін анықтау және алдын алуға.

Басшылық Компания өз қызметін жақын болашақта жалғастырады деп болжайды.

Сондықтан қаржылық есептілік үздіксіз қызмет принципіне сәйкес дайындалады.

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін осы қаржылық есептілікті Компания басшылығы 2024 жылғы «06» мамыр шығарылымына бекітті.

«Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ
Басшылығы атынан қол қойылды:

Басшы

Кусанов А. Э.



«06» мамыр 2024 жыл, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.

Бас бухгалтер

Кубенова Д. Ж.



2024 жылғы «06» мамырдағы шығыс № 728/О

«Бекітемін»

«Элит Аудит» ЖШС директоры

Бас мемлекеттік лицензия № 24003175

05.02.2024 жылы

ҚР Қаржы министрлігі берген

Жапсарбаева А.А.

«06» мамыр 2024 жыл



ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

«Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ меншік иелеріне

Қаржылық есептілік аудитінің нәтижелері бойынша қорытынды

Пікір

Біз 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша көрсетілген күні аяқталған жылға қаржылық жағдай туралы есепті, кірістер мен шығыстар және өзге де жиынтық табыс туралы есепті, ақша қаражатының қозғалысы туралы есепті және капиталдағы өзгерістер туралы есепті қамтитын «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ (бұдан әрі – «Компания») қоса берілген қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік, сондай-ақ 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жалпы мақсаттағы қаржылық есептілікті дайындаудың қолданыстағы тұжырымдамасына сәйкес дайындалған қаржылық есептіліктің толық жиынтығының құрамына кіретін басшылық пайымдауларының ықтимал біржақтылығының белгілерін және өзге де түсіндірме жазбаларды қоса алғанда, компанияның есеп саясатының сапалық аспектілері қаралды.

Біздің ойымызша, қаржылық есептілік барлық маңызды аспектілерде Қаржылық есептілікті дайындаудың қолданылатын тұжырымдамасының талаптарына сәйкес дайындалған және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес, «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ-ның қаржылық жағдайының көрсетілген күні аяқталған жылдағы қызметі мен ақша қаражаттарының қозғалысының қаржылық нәтижелерінің әділ және шынайы көрінісін береді.

Пікір білдіруге негіз

Біз Халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес аудит жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз бұдан әрі қорытындымыздың «Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі» бөлімінде сипатталған. Біз Компанияға қатысты Бухгалтерлерге арналған халықаралық этика стандарттары жөніндегі кеңестің Кәсіби бухгалтерлерінің әдеп кодексіне (БХЭСК Кодексі) және Қазақстандағы қаржылық есептілік аудитіне қолданылатын этикалық талаптарға сәйкес тәуелсіз және біз осы талаптар мен БХЭСК Кодексіне сәйкес басқа да этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдер біздің пікірімізді білдіруге негіз бола алатындай жеткілікті және тиісті деп санаймыз.

Аудиттің негізгі мәселелері

Аудиттің негізгі мәселелері – бұл біздің кәсіби пікіріміз бойынша ағымдағы кезеңдегі қаржылық есептілік аудиті үшін ең маңызды мәселелер. Бұл мәселелер жалпы қаржылық есептілік аудиті аясында қарастырылды және осы есептілік туралы пікірімізді қалыптастыру кезінде біз бұл мәселелер туралы жеке пікір білдірмейміз.

Қаржылық есептілік үшін басшылықтың жауапкершілігі

Қаржылық есептілікті дайындауға және оны Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес және қолданылатын тұжырымдамаға сәйкес дұрыс ұсынуға «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ басшылығы жауапты болады. Бұл жауапкершілікке мыналар кіреді: жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалануларсыз қаржылық есептілікті дайындауға және әділ ұсынуға байланысты ішкі бақылауды әзірлеу, енгізу және қолдау, тиісті есеп саясатын таңдау және қолдану және есептік бағалаудың негізділігі.

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалауға, тиісті жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты мәліметтерді ашуға және Қызметтің үздіксіздігі туралы болжам негізінде есептілік жасауға жауапты болады, басшылық компанияны таратуды, оның қызметін тоқтатуды көздейтін немесе оның қызметін таратудан немесе тоқтатудан басқа нақты баламасы болмаған жағдайларды қоспағанда.

Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз-қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмаланулар болмайтынына ақылға қонымды сенімділік алу және біздің пікірімізді қамтитын аудиторлық қорытынды шығару. Ақылға қонымды сенімділік-бұл сенімділіктің жоғары деңгейі, бірақ Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілген аудит әрқашан болған кезде Елеулі бұрмалануларды анықтайтынына кепілдік емес. Бұрмаланулар жосықсыз әрекеттердің немесе қателіктердің нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жеке немесе жиынтықта осы қаржылық есептілік негізінде қабылданған пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне әсер етуі мүмкін деп болжауға болатын болса, маңызды болып саналады.

Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудит шеңберінде біз кәсіби пайымдауды қолданамыз және аудит барысында кәсіби скептицизмді сақтаймыз. Сонымен қатар, біз келесі әрекеттерді орындаймыз:

- *жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан қаржылық есептіліктің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіруге негіз болатын жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдемелер аламыз. Жосықсыз әрекеттер нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупі қателік нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупінен жоғары, өйткені жосықсыз әрекеттер сөз байласу, жалғандық, қасақана өткізіп жіберу, ақпаратты бұрмаланған түрде ұсыну немесе ішкі бақылау жүйесін айналып өту әрекеттерін қамтуы мүмкін;*
- *Компанияның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызды бар ішкі бақылау жүйесін түсінеміз;*
- *қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудың негізділігін және басшылық дайындаған тиісті ақпаратты ашуды бағалаймыз;*
- *біз басшылықтың қызметтің үздіксіздігі туралы болжамдарды қолданудың заңдылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдер негізінде – Компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыра алу қабілетіне елеулі күмән туындауы мүмкін оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты елеулі белгісіздік бар-жоғы туралы қорытынды жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздіктің болуы туралы қорытындыға келсек, біз аудиторлық қорытындыда қаржылық есептіліктегі ақпаратты тиісті түрде ашуға назар аударуымыз керек немесе егер мұндай ақпаратты ашу орынсыз болса, біздің пікірімізді өзгертуіміз керек. Біздің қорытындыларымыз аудиторлық қорытындыға дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделген. Алайда, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар Компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтуына әкелуі мүмкін;*
- *қаржылық есептіліктің тұтастай ұсынылуын, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпаратты ашуды, сондай-ақ қаржылық есептіліктің оның негізінде жатқан операциялар мен оқиғаларды олардың дұрыс ұсынылуы қамтамасыз етілетіндігін бағалауды жүргіземіз.*

«Элит Аудит» ЖШС
аудиторы _____ Жолдасбек Б. Ж.

Аудитордың біліктілік куәлігі № МФ-0001619,
ҚР аудиторларын аттестаттау жөніндегі аудиторлар алқасының
Біліктілік комиссиясы берген, 15.07.2021 ж.



Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығына 1-қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына 2-қосымша

**01.01.2023-31.12.2023 аралығындағы кезеңдегі
бухгалтерлік баланс**

1-нысан

Индекс №1 – Б (баланс)

Мерзімділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

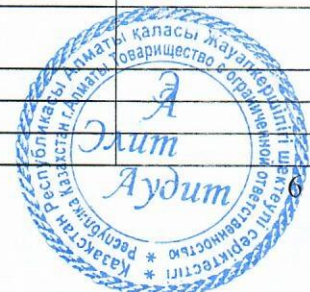
Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Бухгалтерлік баланс» әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

мың теңге

| Мақаланың атауы | Жол коды | Есепті кезеңнің соңына | Есепті кезеңнің басында |
|--|------------|------------------------|-------------------------|
| Активтер | | | |
| I. Қысқа мерзімді активтер: | | | |
| Ақша қаражаттары және олардың баламалары | 10 | 1 055 991 | 1 097 153 |
| Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері | 11 | | |
| Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері | 12 | | |
| Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қысқа мерзімді қаржылық активтер | 13 | | |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары | 14 | | |
| Басқа қысқа мерзімді қаржы активтері | 15 | | |
| Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек | 16 | 306 050 | 282 950 |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек | 17 | | |
| Сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер | 18 | | |
| Ағымдағы табыс салығы | 19 | | |
| Қорлар | 20 | 1 247 860 | 1 985 231 |
| Биологиялық активтер | 21 | | |
| Басқа қысқа мерзімді активтер | 22 | 2 483 | 1 342 |
| Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-нан 022-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 100 | 2 612 384 | 3 366 676 |
| Сатуға арналған активтер (немесе шығатын топтар) | 101 | | |
| II. Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері | 110 | | |
| Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері | 111 | | |
| Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржылық активтер | 112 | | |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары | 113 | | |
| Бастапқы құны бойынша ескерілетін инвестициялар | 114 | | |
| Үлестік қатысу әдісімен ескерілетін инвестициялар | 115 | | |



| | | | |
|---|------------|------------------|------------------|
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері | 116 | | |
| Ұзақ мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек | 117 | | |
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | 118 | | |
| Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер | 119 | | |
| Инвестициялық мүлік | 120 | | |
| Негізгі құралдар | 121 | 4 992 960 | 5 234 747 |
| Пайдалану құқығы нысанындағы актив | 122 | 7 237 | |
| Биологиялық активтер | 123 | | |
| Барлау және бағалау активтері | 124 | | |
| Материалдық емес активтер | 125 | 3 082 | 1 956 |
| Кейінге қалдырылған салық активтері | 126 | | |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтер | 127 | | |
| Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-дан 127-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 200 | 5 003 279 | 5 236 703 |
| Баланс (100 жол +101 жол+ 200 жол) | | 7 615 663 | 8 603 379 |
| Міндеттеме және капитал | | | |
| III. Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 210 | | |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 211 | | |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары | 212 | | |
| Басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 213 | | |
| Қысқа мерзімді сауда және басқа кредиторлық берешек | 214 | 3 276 | 20 366 |
| Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері | 215 | 203 527 | 140 689 |
| Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері | 216 | | |
| Қызметкерлерге сыйақы | 217 | 220 | 490 |
| Қысқа мерзімді жалдау берешегі | 218 | 1 381 | |
| Сатып алушылардың шарттары бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер | 219 | | |
| Мемлекеттік субсидиялар | 220 | | |
| Төленетін дивидендтер | 221 | | |
| Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер | 222 | 40 776 | 26 763 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-нан 222-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 300 | 249 180 | 188 308 |
| Сатуға арналған шығатын топтардың міндеттемелері | 301 | | |
| IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 310 | | |
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 311 | | |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары | 312 | | |
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 313 | | |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 314 | | |
| Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері | 315 | | |
| Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері | 316 | | |
| Қызметкерлерге сыйақы | 317 | | |
| Ұзақ мерзімді жалдау қарызы | 318 | 5 856 | |
| Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер | 319 | | |
| Мемлекеттік субсидиялар | 320 | 2 849 552 | 3 106 235 |
| Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер | 321 | | 1 476 300 |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-дан 321-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 400 | 2 855 408 | 4 582 535 |
| V. Капитал | | | |
| Жарғылық (акционерлік) капитал | 410 | 3 538 678 | 3 538 678 |
| Эмиссиялық кіріс | 411 | | |
| Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | 412 | | |
| Басқа жиынтық кірістің компоненттері | 413 | | |



| | | | |
|---|------------|------------------|------------------|
| Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын) | 414 | 460 425 | -107 219 |
| Басқа капитал | 415 | 511 972 | 401 077 |
| Меншік иелеріне жатқызылатын капиталдың жиынтығы (410-дан 415-ке дейінгі жолдардың сомасы) | 420 | 4 511 075 | 3 832 536 |
| Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі | 421 | | |
| Барлығы капитал (420 жол + / - 421 жол) | 500 | 4 511 075 | 3 832 536 |
| Баланс (300 жол+301 жол+400 жол + 500 жол) | | 7 615 663 | 8 603 379 |

Басшы: Кусаинов А. З.

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Мөр орны



Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығына 2-қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына 2-қосымша

01.01.2023-31.12.2023 аралығындағы кезеңдегі пайда мен залал туралы есеп

Индекс № 2 – ОПУ

Мерзімділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

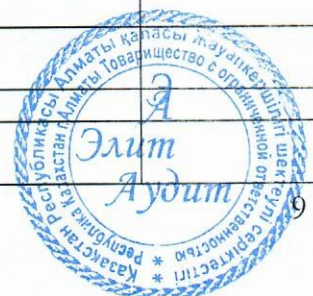
Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Пайда мен залал туралы есеп» әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

мың теңге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдыңғы кезең үшін |
|---|------------|-------------------|--------------------|
| Түсім | 10 | 7 718 172 | 6 452 032 |
| Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны | 11 | 7 400 649 | 6 153 406 |
| Жалпы пайда (010 жол-011 жол) | 12 | 317 523 | 298 626 |
| Іске асыру бойынша шығыстар | 13 | | |
| Әкімшілік шығыстар | 14 | 290 116 | 222 076 |
| Операциялық пайда (залал) жиыны (+/- 012-ден 014-ке дейінгі жолдар) | 20 | 27 407 | 76 550 |
| Қаржылық кірістер | 21 | | |
| Қаржылық шығындар | 22 | 270 | |
| Қауымдасқан ұйымдардың пайдасындағы (залалындағы) және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтегі ұйымның үлесі | 23 | | |
| Басқа кірістер | 24 | 2 069 054 | 1 539 549 |
| Басқа шығындар | 25 | 1 417 652 | 1 505 204 |
| Салық салуға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-дан 025-ке дейінгі жолдар) | 100 | 678 539 | 110 895 |
| Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+)) | 101 | | |
| Жалғасып жатқан қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал) (100-жол + 101-жол) | 200 | 678 539 | 110 895 |
| Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал) | 201 | | |
| Бір жылдағы пайда (200-жол + 201-жол): | 300 | 678 539 | 110 895 |
| бас ұйымның иелері | | | |
| бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі | | | |
| Басқа жиынтық табыс, барлығы (сомасы 420 және 440): | 400 | | |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау | 410 | | |
| қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі | 411 | | |
| кейінге қалдырылған салық бойынша табыс салығы мөлшерлемесінің өзгеруінің әсері | 412 | | |
| Ақша ағындарын хеджирлеу | 413 | | |
| Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылық | 414 | | |



| | | | |
|---|------------|----------------|----------------|
| Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу | 415 | | |
| Басқа жиынтық пайданың басқа компоненттері | 416 | | |
| Пайда (залал) құрамында қайта жіктеу кезіндегі түзету | 417 | | |
| басқа жиынтық кіріс компоненттерінің салықтық әсері | 418 | | |
| Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық табыстың жиыны (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (410-дан 418-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 420 | | |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау | 431 | | |
| қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі | 432 | | |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 433 | | |
| басқа жиынтық кіріс компоненттерінің салықтық әсері | 434 | | |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау | 435 | | |
| Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық табыстың жиыны (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (431-ден 435-ке дейінгі жолдардың сомасы) | 440 | | |
| Жалпы жиынтық пайда (300 жол + 400 жол) | 500 | 678 539 | 110 895 |
| Жалпы жиынтық пайда: | | | |
| бас ұйымның иелері | | | |
| бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі | | | |
| Акцияға шаққандағы пайда: | 600 | | |
| Акцияға шаққандағы негізгі пайда: | | | |
| үздіксіз қызметтен | | | |
| тоқтатылған қызметтен | | | |
| Акцияға шаққандағы таратылған пайда: | | | |
| үздіксіз қызметтен | | | |
| тоқтатылған қызметтен | | | |

Басшы: Кусайнов А. З.

(тегі, аты, әкесінің аты)



(қолы)

Бас бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(тегі, аты, әкесінің аты)



(қолы)

Мөр орны



Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығына 3-қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына 4-қосымша

01.01.2023-31.12.2023 аралығындағы кезеңдегі
ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)

Индекс № 3 – ДДС-П

Мерзімділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

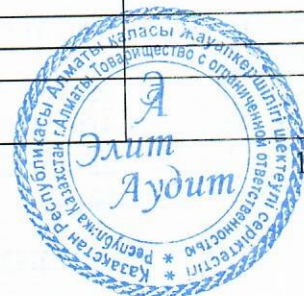
Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдыңғы кезең үшін |
|---|-----------|-------------------|--------------------|
| I. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (011-ден 016-ға дейінгі жолдардың сомасы) | 10 | 7 626 470 | 6 533 832 |
| тауарлар мен қызметтерді сату | 11 | 5 463 339 | 4 854 926 |
| басқа кірістер | 12 | | |
| сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар | 13 | 2 116 587 | 1 670 989 |
| сақтандыру шарттары бойынша түсімдер | 14 | | |
| алынған сыйақылар | 15 | | |
| басқа түсімдер | 16 | 46 544 | 7 917 |
| 2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (021-ден 027-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 20 | 7 301 364 | 6 029 732 |
| тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер | 21 | 3 248 443 | 2 747 435 |
| тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген аванстар | 22 | | |
| еңбекақы төлеу бойынша төлемдер | 23 | 2 863 081 | 2 334 227 |
| сыйақы төлеу | 24 | | |
| сақтандыру шарттары бойынша төлемдер | 25 | 4 325 | 234 |
| табыс салығы және бюджетке төленетін басқа да төлемдер | 26 | 1 107 034 | 909 892 |
| басқа төлемдер | 27 | 78 481 | 35 944 |
| 3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол-020-жол) | 30 | 325 106 | 504 100 |
| II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (041-ден 052-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 40 | | |
| оның ішінде: | | | |
| негізгі құралдарды сату | 41 | | |
| материалдық емес активтерді сату | 42 | | |
| басқа ұзақ мерзімді активтерді сату | 43 | | |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілес ұйымдардан басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сату | 44 | | |
| басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сату | 45 | | |
| еншілес ұйымдарды бақылауды жоғалтқан кезде өтемақы | 46 | | |
| ақшалай салымдарды алу | 47 | | |
| басқа қаржы активтерін сату | 48 | | |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар және своптар | 49 | | |



| | | | |
|--|------------|------------------|------------------|
| алынған дивидендтер | 50 | | |
| алынған сыйақылар | 51 | | |
| басқа түсімдер | 52 | | |
| 2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061-ден 073-ке дейінгі жолдардың сомасы) | 60 | 365 737 | 234 642 |
| негізгі құралдарды сатып алу | 61 | 363 737 | 232 851 |
| материалдық емес активтерді сатып алу | 62 | 2 000 | 1 791 |
| басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу | 63 | | |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын (еншілес ұйымдардан басқа) және бірлескен кәсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу | 64 | | |
| басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сатып алу | 65 | | |
| еншілес ұйымдарды бақылауды сатып алу | 66 | | |
| ақшалай салымдарды орналастыру | 67 | | |
| сыйақы төлеу | 68 | | |
| басқа қаржы активтерін сатып алу | 69 | | |
| қарыздар беру | 70 | | |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар және своптар | 71 | | |
| қауымдастырылған және еншілес ұйымдарға инвестициялар | 72 | | |
| басқа төлемдер | 73 | | |
| 3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-жол-060-жол) | 80 | (365 737) | (234 642) |
| III. Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091-ден 094-ке дейінгі жолдардың сомасы) | 90 | | |
| оның ішінде: | | | |
| акциялар мен басқа да қаржы құралдарының эмиссиясы | 91 | | |
| қарыз алу | 92 | | |
| алынған сыйақылар | 93 | | |
| басқа түсімдер | 94 | | |
| 2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101-ден 105-ке дейінгі жолдардың сомасы) | 100 | | |
| оның ішінде: | | | |
| қарыздарды өтеу | 101 | | |
| сыйақы төлеу | 102 | | |
| дивидендтер төлеу | 103 | | |
| ұйымның акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер | 104 | | |
| басқа шығу | 105 | | |
| 3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090-жол-100-жол) | 110 | | |
| 4. Валюталардың теңгеге айырбастау бағамдарының әсері | 120 | (531) | (53) |
| 5. Ақша қаражаттарының баланстық құнының және олардың баламаларының өзгеруінің әсері | 130 | | |
| 6. Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы (030 + жолы / - 080 + жолы / - 110 + жолы / - 120 + жолы / - 130 жолы) | 140 | (41 162) | 269 405 |
| 7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары | 150 | 1 097 153 | 827 748 |
| 8. Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары | 160 | 1 055 991 | 1 097 153 |

Басшы: Кусаинов А. З.

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)

Бас бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(тегі, аты, әкесінің аты)

(қолы)



Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығына 5-қосымша
Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына 6-қосымша

01.01.2023-31.12.2023 аралығындағы кезеңдегі капиталдағы өзгерістер туралы есеп

Индекс № 5 – ИК

Мерзімділігі: жылдық

Ұсынады: қаржы жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескертпе: есепті толтыру бойынша түсініктеме «Капиталдағы өзгерістер туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген

Ұйымның атауы: «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ
2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

мың теңге

| Компоненттердің атауы | Жол коды | Меншік иелеріне қатысты капитал | | | | | Басқа капитал | Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі | Барлығы капитал |
|--|----------|---------------------------------|------------------|---|--------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------|
| | | Жарғылық (акционерлік) капитал | Эмиссиялық кіріс | Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | Басқа жиынтық кірістің компоненттері | Бөлінбеген пайда | | | |
| Өткен жылдың 1 қаңтарына арналған сальдо | 10 | 3 361 769 | | | | 30 389 | 166 417 | | 3 558 575 |
| Есеп саясатындағы өзгеріс | 11 | | | | | | | | |
| Қайта есептелген сальдо (010 жол+ / 011 жол) | 100 | 3 361 769 | | | | 30 389 | 166 417 | | 3 558 575 |
| Жалпы жиынтық табыс, барлығы (210-жол + 220-жол): | 200 | | | | | 110 895 | | | 110 895 |
| Бір жылдағы пайда (шығын) | 210 | | | | | 110 895 | | | 110 895 |
| Өзге жиынтық пайда, барлығы (221-ден 229-ға дейінгі жолдардың сомасы): | 220 | | | | | | | | |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде) | 221 | | | | | | | | |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша бағаланатын үлестік қаржы | 222 | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|---|------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|--|----------------|
| құралдарын қайта бағалау (салық әсерінің минутына) | | | | | | | | | |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық әсерін шегергенде) | 223 | | | | | | | | |
| қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі | 224 | | | | | | | | |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 225 | | | | | | | | |
| Еншілес ұйымдардың кейінге қалдырылған салығына салынатын табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әсері | 226 | | | | | | | | |
| Ақша ағындарын хеджирлеу (салық әсерін шегергенде) | 227 | | | | | | | | |
| Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу | 228 | | | | | | | | |
| Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылық | 229 | | | | | | | | |
| Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310-дан 318-ге дейінгі жолдардың сомасы): | 300 | 176 909 | | | | (248 503) | 234 660 | | 163 066 |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| Қызметкерлердің акциялармен сыйақылары: | 310 | | | | | | | | |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| қызметкерлердің қызметтерінің құны | | | | | | | | | |
| қызметкерлерді акциялармен марапаттау схемасы бойынша акциялар шығару | | | | | | | | | |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда | | | | | | | | | |
| Меншік иелерінің жарналары | 311 | 176 909 | | | | | | | 176 909 |
| Меншікті үлестік құралдарды (акцияларды) шығару | 312 | | | | | | | | |
| Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару | 313 | | | | | | | | |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік компоненті (салық әсерін шегергенде) | 314 | | | | | | | | |
| Дивидендтер төлеу | 315 | | | | | | | | |




| | | | | | | | | |
|---|------------|------------------|--|--|------------------|----------------|--|------------------|
| Меншік иелерінің пайдасына басқа бөлулер | 316 | | | | | | | |
| Меншік иелерімен басқа операциялар | 317 | | | | (248 503) | 234 660 | | (13 843) |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер | 318 | | | | | | | |
| Басқа операциялар | 319 | | | | | | | |
| Есепті жылдың 1 қаңтарына арналған Сальдо (100-жол + 200-жол + 300-жол + 319-жол) | 400 | 3 538 678 | | | (107 219) | 401 077 | | 3 832 536 |
| Есеп саясатындағы өзгеріс | 401 | | | | | | | |
| Қайта есептелген сальдо (400 жол+ / 401 жол) | 500 | 3 538 678 | | | (107 219) | 401 077 | | 3 832 536 |
| Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610 жол+ 620 жол): | 600 | | | | 678 539 | | | 678 539 |
| Бір жылдағы пайда (шығын) | 610 | | | | 678 539 | | | 678 539 |
| Өзге жиынтық табыс, барлығы (621-ден 629-ға дейінгі жолдардың сомасы): | 620 | | | | | | | |
| оның ішінде: | | | | | | | | |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде) | 621 | | | | | | | |
| басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде) | 622 | | | | | | | |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық әсерін шегергенде) | 623 | | | | | | | |
| қауымдасқан ұйымдардың және үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен қызметтің өзге жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі | 624 | | | | | | | |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 625 | | | | | | | |
| Еншілес компаниялардың кейінге қалдырылған салығы бойынша табыс салығы мөлшерлемесінің өзгеруінің әсері | 626 | | | | | | | |
| Ақша ағындарын хеджирлеу (салық әсерін шегергенде) | 627 | | | | | | | |
| Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу | 628 | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|--|------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|------------------|
| Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылық | 629 | | | | | | | | |
| Меншік иелерімен операциялар барлығы (710-дан 718-ге дейінгі жолдардың сомасы) | 700 | | | | | (110 895) | 110 895 | | |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| Қызметкерлердің акциялармен сыйақылары | 710 | | | | | | | | |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| қызметкерлердің қызметтерінің құны | | | | | | | | | |
| қызметкерлерді акциялармен марапаттау схемасы бойынша акциялар шығару | | | | | | | | | |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда | | | | | | | | | |
| Меншік иелерінің жарналары | 711 | | | | | | | | |
| Меншікті үлестік құралдарды (акцияларды) шығару | 712 | | | | | | | | |
| Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару | 713 | | | | | | | | |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік компоненті (салық әсерін шегергенде) | 714 | | | | | | | | |
| Дивидендтер төлеу | 715 | | | | | | | | |
| Меншік иелерінің пайдасына басқа бөлулер | 716 | | | | | | | | |
| Меншік иелерімен басқа операциялар | 717 | | | | | (110 895) | 110 895 | | |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер | 718 | | | | | | | | |
| Басқа операциялар | 719 | | | | | | | | |
| Есепті жылдың 31 желтоқсанындағы сальдо (500 жол + 600 жол + 700 жол + 719 жол) | 800 | 3 538 678 | | | | 460 425 | 511 972 | | 4 511 075 |

Басшы: Кусаинов А. З.
(тегі, аты, әкесінің аты)


(колы)

Бас бухгалтер: Кубенова Д. Ж.
(тегі, аты, әкесінің аты)


(колы)

Мөр орыны



2023 ЖЫЛҒЫ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА

1. ЖАЛПЫ МӘЛІМЕТТЕР

«Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» акционерлік қоғамы (бұдан әрі - Компания) заңды тұлға ретінде 2018 жылғы 03 тамызда қайта ұйымдастыру жолымен тіркелген.

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2017 жылғы 18 қаңтардағы №8 қаулысына сәйкес, Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау және әлеуметтік даму министрлігінің «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» РМҚК (21.11.2014ж. №24179-1910-ГП) Қазақстан Республикасының Денсаулық сақтау және әлеуметтік дамуы министрлігінің Бақылау кеңесімен «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» ШЖҚ РМК болып қайта құрылды (объектіні қайта тіркеу әділет органдарында 22.05.2017 жүргізілді).

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 05 сәуірдегі №166 қаулысына және ҚР ҚМ Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитетінің 2018 жылғы 03 тамыздағы №2925 бұйрығына сәйкес ҚР Денсаулық сақтау министрлігінің «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» ШЖҚ РМК (19.06.2017 ж. №24179-1910-ГП) жарғылық капиталына мемлекеттің 100% қатысуымен «Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ болып қайта құрылды (Объектіні қайта тіркеу әділет органдарында 03.08.2018 ж. жүргізілді).

Бизнес-индекс-нөмірі: 991 240 004 660.

Компанияның заңды мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы, Бостандық ауданы, әл-Фараби даңғылы, 146.

Компанияның құрылтайшысы – ҚР ҚМ Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті атынан Қазақстан Республикасының Үкіметі.

Компания акцияларының мемлекеттік пакетін иелену және пайдалану құқығын ҚР Денсаулық сақтау министрлігі жүзеге асырады.

Компанияның мемлекеттік акциялар пакетінің ұстаушысы – «С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті» КЕАҚ.

2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның шығарылған және орналастырылған жай акцияларының саны 3 361 769 дананы құрайды.

«С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті» КЕАҚ (бұдан әрі – КЕАҚ) Директорлар кеңесі отырысының хаттамасынан үзінді көшірмеге сәйкес. 2022 жылғы 8 желтоқсандағы № 14 Компанияның орналастырылатын акцияларына 176 909 дана көлемінде жалпы сомасы 176 909 мың теңгеге бағаланған КЕАҚ балансындағы мүлікті (11.04.2022 жылғы № 49 АЛМ-25/3 бағалау туралы есеп) төлеуге беру туралы шешім қабылданды.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның шығарылған және орналастырылған жай акцияларының саны 3 538 678 дананы құрайды.

Компанияның басқару органдары:

Компанияның жоғарғы органы - Жалғыз акционер

Басқару органы - Директорлар кеңесі;

Атқарушы орган - Басқарма.

Компания қызметінің негізгі мақсаты балалар денсаулығын сақтау және жақсарту, ғылыми-зерттеу қызметі және жоғары білікті ғылыми және медициналық кадрларды даярлау болып табылады.

Компанияның негізгі қызметі:

Халықтың денсаулық жағдайын нығайтуға бағытталған медициналық ғылыми зерттеулерді жоспарлау, ұйымдастыру және жүргізу;

Тегін медициналық көмектің кепілдік берілген көлемінің тізбесі шегінде балаларға мамандандырылған және жоғары технологиялық медициналық қызметті қамтамасыз ету;

Белгіленген тәртіппен компанияның қажеттіліктері үшін дәрі-дәрмектер мен медициналық мақсаттағы бұйымдарды, реагенттерді, дезинфекциялау құралдарын сатып алу, сақтау және босату;

Медициналық және фармацевтикалық қызметті жүзеге асыру кезінде белгіленген тәртіппен есірткі құралдарының, психотроптық заттар мен прекурсорлардың қалдықтарын сатып алу, сақтау, бөлу және жою;

Отандық және шетелдік ұйымдар шығаратын жаңа дәрілік препараттарға клиникалық зерттеулер жүргізуге қатысу;



Республиканың емдеу-алдын алу ұйымдарына Педиатрия және балалар хирургиясы мәселелері бойынша ғылыми, ұйымдастырушылық-әдістемелік және консультациялық, практикалық көмек көрсету*

Компанияның жарғысында көрсетілген басқа да қызмет түрлері.

Компанияның Жарғысы Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті Төрағасының м.а. 25.07.2018 ж. № 737 бұйрығымен бекітілген және ҚР ӘМ Алматы қаласы Әділет департаменті Бостандық ауданының Әділет басқармасында 03.08.2018 ж. 19169-19Ю-01-АҚ нөмірімен тіркелген.

Компанияның қызметі міндетті лицензиялауға жатады және тиісті лицензиялар негізінде жүзеге асырылады:

- «Қазақстан Республикасы Денсаулық сақтау министрлігі Медициналық және фармацевтикалық бақылау комитетінің Алматы қаласы бойынша департаменті» КММ берілген есірткі, психотроптық заттар және прокурорлар айналымы саласындағы № 21022431 қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия 13.07.2021 ж. Қолданылу мерзімі 13.07.2026 ж. дейін.
- «Алматы қаласының кәсіпкерлік және индустриялық-инновациялық даму басқармасы» КММ берген № 18016376 фармацевтикалық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия, Алматы қаласының әкімдігі 28.08.2018 ж. Бастапқы берілген күні 15.10.2010 ж.
- «Алматы қаласының кәсіпкерлік және индустриялық-инновациялық даму басқармасы» КММ берген № 18016375 фармацевтикалық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия, Алматы қаласының әкімдігі 28.08.2018 ж. Бастапқы берілген күні 08.12.2006 ж.
- Хабарламалық сипаттағы өзге де рұқсат беру құжаттары.

Қаржылық есептілік 2023 жылғы 01 қаңтардан 2023 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңге ұсынылды. Қаржылық есептілік мың теңгемен ұсынылды.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлердің тізімдік саны 740 адамды құрады (нақты 662 адам).

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін осы қаржылық есептілік 2024 жылғы 06 мамырдағы шығарылымға бекітілді.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Осы қаржылық есептілік кейбір қаржы құралдарын қоспағанда, бастапқы құн негізінде дайындалады. Осы қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылатын негізгі есеп саясаты төменде келтірілген. Есеп саясатының деректері арнайы ескертілген жағдайларды қоспағанда, барлық ұсынылған кезеңдерге дәйекті түрде қолданылады (4-ескертпе «Жаңа немесе өзгертілген стандарттар мен түсіндірмелерді қолдану»).

ҚЕХС сәйкес қаржылық есептілікті дайындау Есептік бағалаулар мен болжамдарды қолдануды талап етеді. Сонымен қатар, басшылық Компанияның есеп саясатын қолдану барысында кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді. Пайымдаудың неғұрлым жоғары дәрежесімен немесе күрделілігімен байланысты салалар немесе болжамдар мен есептік бағалаулар қаржылық есептілікке елеулі әсер ететін салалар 3-ескертпеде ашылған.

Қызметтің үздіксіздігі принципі.

Басшылық осы қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады және кәсіпорын өзінің активтерін іске асыра алады және қарапайым қызмет барысында міндеттемелерін өтей алады дегенді білдіреді.

Есептеу принципі

Қаржылық есептілік ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есепті қоспағанда, есептеу принципіне сәйкес жасалады. Есептеу принципі шаруашылық операциялардың нәтижелерін, сондай-ақ Компанияның шаруашылық қызметінің нәтижесі болып табылмайтын, бірақ төлем уақытына қарамастан олардың жасалу фактісі бойынша оның қаржылық жағдайына әсер ететін оқиғаларды танумен қамтамасыз етіледі. Операциялар мен оқиғалар бухгалтерлік есепте көрсетіледі және олар жататын кезеңдердің қаржылық есептілігіне енгізіледі.

Шығындар кірістер мен шығыстар туралы есепте келтірілген шығындар мен кірістің нақты баптары арасындағы тікелей салыстыру негізінде танылады (корреляция тұжырымдамасы). Кіріс мәмілеге байланысты экономикалық пайда алу кезінде және табыс сомасын сенімді бағалау мүмкіндігі ретінде танылады.



Сәйкестік туралы есеп

Компанияның қаржылық есептілігі Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарының талаптарына сәйкес «Жария мүдделі ұйымдардың (қаржы ұйымдарынан басқа) жариялауы үшін жылдық қаржылық есептіліктің тізбесі мен нысандарын бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңесі (ҚЕХС жөніндегі кеңес) 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 жариялаған редакцияда дайындалды.

Қаржылық есептілік элементтерін тану

Қаржылық есептілікке қаржылық есептілік элементтерін анықтауға және оларды тану шартына сәйкес келетін барлық операциялар мен оқиғалар кіреді:
Компания объектімен байланысты кез-келген экономикалық пайда алынатынына (немесе жоғалатынына) сенімді;

нысанның құны немесе бағасы бар, оны сенімді түрде өлшеуге болады.

Қаржылық есептіліктің барлық элементтері қоса берілген бухгалтерлік баланста және кірістер мен шығыстар туралы есепте баптар түрінде берілген. Қаржылық есептіліктің бірнеше элементтерін бір бапқа біріктіру олардың компания қызметіндегі сипаттамаларын (функцияларын) ескере отырып жүргізілді.

Ұсыну реттілігі

Қаржылық есептіліктегі баптарды ұсыну және жіктеу бір кезеңнен келесі кезеңге дейін сақталады. Қаржылық есептілікті ұсынуды айтарлықтай қайта қарау қаржылық есептілікті ұсынуға өзгерістер енгізу қажеттілігін болжауы мүмкін. Компания ұсынылған қаржылық есептілікке өзгертілген ұсыну нысаны қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін сенімді және маңыздырақ ақпаратты берген жағдайда ғана өзгерістер енгізеді және қайта қаралған құрылым сақталуы мүмкін және ақпараттың салыстырмалылығына әсер етпейді.

Функционалдық валюта және есептілікті ұсыну валютасы

Осы қаржылық есептілікке енгізілген Компанияның қаржылық есептілігінің элементтері Компания өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық ортаның валютасын («функционалдық валюта») пайдалана отырып бағаланады. ҚР Ұлттық валютасы қазақстандық теңге болып табылады және бұл валюта Компания үшін функционалдық валюта болып табылады. Осы қаржылық есептіліктегі барлық мәндер арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, мыңға дейін дөңгелектенеді.

3. БУХГАЛТЕРЛІК ЕСЕПТІҢ ЖАҢА ТҮСІНДІРМЕЛЕРІ МЕН СТАНДАРТТАРЫ

Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсіндірулерге түсініктемелер мен түзетулер

Қаржылық есептілікті жасау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2023, 2022 және 2021 жылдардың 1 қаңтарында күшіне енген стандарттардың қабылданған және төменде енгізілген жаңа редакцияларын қоспағанда, Компанияның 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы қаржылық есептілігін жасау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Компания шығарылған, бірақ күшіне енген басқа стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбаған.

Жаңа стандарттар мен интерпретациялар

ХҚЕС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары»

2017 жылдың мамыр айында ХҚЕС Кеңесі «Сақтандыру шарттары» ХҚЕС (IFRS) 17 шығарды, бұл ақпаратты тану және бағалау, ұсыну және ашу мәселелерін қарастыратын сақтандыру шарттары үшін қаржылық есептіліктің жаңа кешенді стандарты. ХҚЕС (IFRS) 17 2005 жылы шығарылған «Сақтандыру шарттары» ХҚЕС (IFRS) 4-ті ауыстырады. ХҚЕС (IFRS) 17 сақтандыру шарттарының барлық түрлеріне қолданылады (яғни, өмірді сақтандыру және өмірді сақтандырудан басқа сақтандыру, тікелей сақтандыру және қайта сақтандыру) оларды шығаратын ұйымның түріне қарамастан, сондай-ақ дискрециялық қатысу шарттары бар белгілі бір кепілдіктер мен қаржы құралдарына. Қолдану аясынан бірнеше ерекшеліктер бар. ХҚЕС (IFRS) 17 негізгі мақсаты сақтандырушылар үшін тиімдірек және дәйекті болып табылатын сақтандыру шарттарын есепке алу моделін ұсыну болып табылады. Негізінен бұрын қолданыста болған жергілікті есеп саясатына негізделген ХҚЕС (IFRS) 4 талаптарынан айырмашылығы, ХҚЕС (IFRS) 17 бухгалтерлік есептің барлық маңызды аспектілерін қамтитын сақтандыру келісімшарттарын есепке алудың кешенді моделін ұсынады. ХҚЕС (IFRS) 17 негізінде келесілермен толықтырылған жалпы модель жатыр:

- Тікелей қатысу шарттары бар сақтандыру шарттары үшін белгілі бір модификациялар (ауыспалы сыйақы әдісі);
- Жеңілдетілген тәсіл (сыйлықақыны бөлуге негізделген тәсіл) негізінен қысқа мерзімді келісімшарттар үшін.



Бұл стандарт Компанияға қолданылмайды.

«Бухгалтерлік бағалауды анықтау» - ХҚЕС (IAS) 8 түзетулері

ХҚЕС (IAS) 8 түзетулерінде бухгалтерлік бағалаудағы өзгерістер мен есеп саясатындағы өзгерістер мен қателерді түзету арасындағы айырмашылық түсіндіріледі. Сонымен қатар, құжат ұйымдардың бухгалтерлік есепті әзірлеу үшін өлшеу әдістері мен бастапқы деректерді қалай қолданатынын түсіндіреді.

Бұл түзетулер Компанияның қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Есеп саясаты туралы ақпаратты ашу» - ХҚЕС (IAS) 1 және практикалық түзетулер ҚЕХС қолдану бойынша № 2 ұсынымдар

ХҚЕС (IAS) 1 және «Маңыздылығы туралы пайымдауларды қалыптастыру» ХҚЕС қолдану бойынша № 2 практикалық ұсынымдарға түзетулер ұйымдарға есеп саясаты туралы ақпаратты ашу кезінде маңыздылығы туралы пайымдауларды қолдануға көмектесетін басшылық пен мысалдарды қамтиды. Түзетулер ұйымдарға есеп саясатының «маңызды ережелерін» ұйымдардың есеп саясаты туралы «маңызды ақпаратты» ашу талабын есеп саясаты туралы «маңызды ақпаратты» ашу талабына ауыстыру арқылы, сондай-ақ ұйымдардың есеп саясаты туралы ақпаратты ашу туралы шешім қабылдауда маңыздылық ұғымын қалай қолдануы керектігі туралы басшылықты қосу арқылы есеп саясаты туралы неғұрлым пайдалы ақпаратты ашуға көмектесуі керек.

Бұл түзетулер Компанияның қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Бір операциядан туындайтын активтер мен міндеттемелерге байланысты кейінге қалдырылған салық» - ХҚЕС (IAS) 12 түзетулері

«Пайдаға салынатын салықтар» ХҚЕС (IAS) 12 түзетулері бастапқы тануға қатысты алып тастауды қолдану аясын тарылтады, осылайша ол бұдан былай салық салынатын және шегерілетін уақыт айырмашылықтарының тең болуына әкелетін операцияларға қолданылмайды, мысалы, объектілерді жалға алу немесе пайдаланудан шығару бойынша міндеттемелер жағдайында.

Бұл түзетулер компанияның қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

4. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ПРИНЦИПТЕРІ

ҚЕХС-ке сәйкес қаржылық есептілікті дайындау кезінде есеп саясатының негізгі принциптері қолданылды. Төменде сипатталған есеп саясатының принциптері дәйекті түрде қолданылды.

Есеп саясаты «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» 2007.02.28 № 234 Қазақстан Республикасы Заңының, қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарының (ҚЕХС), «Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы» Қазақстан Республикасы Кодексінің (Салық кодексі) 2008.12.10 №99-IV (өзгертулер және толықтырулармен) талаптарына сәйкес әзірленді және Қазақстан Республикасының басқа да заңнамалық және нормативтік актілерін және Компания қызметінің нақты өндірістік-экономикалық жағдайларын ескере отырып.

Ақша қаражаттары және олардың баламалары

Ақша қаражаттары мен олардың баламаларына ағымдағы банктік шоттардағы ақша қаражаттары, өтеу мерзімі 3 айдан аз ағымдағы банктік депозиттердегі ақша қаражаттары жатады. Айырбастау операцияларына немесе есепті күннен кейін кемінде он екі ай ішінде міндеттемелерді өтеу үшін пайдалануға шектеулер белгіленген ақша қаражатының қалдықтары өзге де айналымнан тыс активтердің құрамына енгізіледі. Пайдалануға шектеулер белгіленген ақша қаражаттарының қалдықтары ақша қаражаттары мен олардың баламаларының құрамына енгізілмейді.

Дебиторлық берешек

Дебиторлық берешек – бұл Компанияның өтемақы алу құқығы, ол сөзсіз. Егер мұндай өтемақы төленуге жататын сәттің басталуы уақытың өтуіне ғана байланысты болса, өтемақы алу құқығы шартсыз болып табылады. Мысалы, Компания дебиторлық берешекті, егер оның төлем алуға құқығы бар болса, мойындайды, тіпті егер мұндай сома болашақта қайтарылуы мүмкін болса да. Компания ХҚЕС (IFRS) 9 сәйкес дебиторлық берешекті ескеруі керек.



Шарт бойынша дебиторлық берешек бастапқы танылғаннан кейін ХҚЕС (IFRS) 9-ға сәйкес дебиторлық берешекті бағалау мен оған сәйкес танылған кірістің сомасы арасындағы кез келген айырмашылық шығыстар ретінде ұсынылуы керек (мысалы, құнсызданудан болған шығын ретінде).

Тауарлық-материалдық қорлар

Қорлар нақты өзіндік құнның немесе өткізудің таза құнының ең аз мәндері бойынша есепке алынады. Қорлардың құны орташа өлшенген құн әдісімен анықталады. Сатудың таза құны өндірісті аяқтауға арналған болжамды шығыстарды және сатудың бағаланған шығындарын шегергенде, әдеттегі қызмет барысында сатудың болжамды бағасы ретінде анықталады.

Ағымдағы салық активтері

Салық заңнамасына сәйкес корпоративтік табыс салығы, мүлік салығы, жер салығы, көлік салығы бойынша аванстық төлемдерді жүзеге асыру қажет. Сонымен қатар, заңнамада алдын-ала төленген басқа салықтарды төлеуге тыйым салынбайды. Ағымдағы салық активтері (алдын ала төленген салықтар) ағымдағы актив, алдын ала төленген салықтар бойынша дебиторлық берешек ретінде көрсетіледі.

Негізгі құралдар

Компанияның негізгі құралдарын есепке алу тәртібін «Негізгі құралдарды есепке алу» ХҚЕС (IAS) 16 айқындайды.

Негізгі құралдардың объектілеріне Компанияның қызметінде тауарларды (қызметтерді) өндіру немесе сату үшін, басқа ұйымдарға жалға беру үшін немесе әкімшілік мақсатта пайдаланылатын және бірнеше кезең ішінде пайдалануға болжанатын материалдық-заттай нысандағы активтер жатады.

Негізгі құралдардың объектілерін тану оларды есепке алуды және бухгалтерлік балансқа енгізуді білдіреді. Компания бухгалтерлік есеп әдісін қолданады, онда негізгі құралдарды сатып алуға және оларды ұйымдастыруға жұмсалатын барлық шығындар сатып алу құны бойынша капиталдандырылады. Шығындарды капиталдандыру объект жоспарланған пайдалануға дайын болғаннан кейін тоқтатылады.

Бастапқы актив ретінде танылғаннан кейін әділ құны сенімді бағалауға жататын негізгі құралдар объектісі кейіннен жинақталған кез келген амортизацияны және құнсызданудан кейін жинақталған кез келген залалды шегергенде, қайта бағалау күніндегі оның әділ құнына тең қайта бағаланған шама бойынша есепке алынуға тиіс.

Негізгі құралдар объектісін тану ол шығарылғаннан кейін немесе оны пайдаланудан немесе шығарудан болашақ экономикалық пайда алу күтілмеген жағдайда тоқтатылады. Активті тану тоқтатылған кезде туындайтын кез келген кірістер немесе шығыстар (шығарудан түскен таза түсімдер мен активтің баланстық құны арасындағы айырма ретінде есептелген) активті тану тоқтатылған есепті кезеңдегі пайда мен залал туралы есепке енгізіледі.

Кейінгі шығындар

Негізгі құралдар объектілеріне кейінгі шығындар Компанияның активке байланысты болашақ экономикалық пайда алу ықтималдығы жоғары болған жағдайда ғана құнын арттырады және оның құнын сенімді түрде бағалауға болады. Барлық басқа шығындар олар пайда болған кезеңдегі шығындар ретінде танылады.

Негізгі құралдар объектісін пайдаланудан түсетін экономикалық пайданы ұлғайтатын және объектінің жай-күйін жақсартуға, оның пайдалы қызмет мерзімін ұзартуға және/немесе бастапқыда есептелген нормативтік көрсеткіштерден тыс өнімділікті арттыруға бағытталған шығындар пайдалы қызметтің болжамды мерзімі ішінде капиталдандырылады және амортизацияланады. Негізгі құралдарды жөндеу және техникалық қызмет көрсету шығындары сияқты барлық басқа шығындар шығындарға байланысты. Активті тануды тоқтату нәтижесінде туындайтын кіріс немесе шығыс (шығарудан түскен таза түсімдер мен активтің баланстық құны арасындағы айырма ретінде есептелген) активті тану тоқтатылған есепті жылдағы пайда мен залал туралы есепке енгізіледі. Активтің қалдық құны, пайдалы пайдалану мерзімі және амортизация әдістері қайта қаралады және қажет болған жағдайда әрбір қаржы жылының соңында түзетіледі, активтерді сату немесе шығару кезінде олардың құны мен жинақталған тозуы есептіліктен шығарылады, ал оларды шығару нәтижесінде туындайтын кез келген кіріс немесе шығыс пайда мен залал туралы есеп енгізіледі. Бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілік деректерінің дұрыстығын қамтамасыз ету мақсатында Компания жыл сайын негізгі құралдарға түгендеу жүргізеді.

Амортизация

Активтің амортизациясы ол пайдалануға қол жетімді болған кезде басталады, яғни оның орналасқан жері мен жағдайы оны Компанияның ниетіне сәйкес пайдалануға мүмкіндік берген кезде. Негізгі құралдардың амортизациясын есептеу негізгі құрал сатып алынған немесе пайдалануға берілген айдан кейінгі айдың 1-ші күнінен бастап ай сайын жүргізіледі және негізгі құралдар объектісінің шығын қалған



немесе сатуға арналған активтер тобына негізгі құралдар аударылған айдан кейінгі айдың 1-ші күнінен бастап тоқтатылады.

Бастапқы құн өзгерген (ұлғайған) жағдайда амортизацияны есептеу объектінің кейінгі шығындар шамасына ұлғайтылған баланстық құны негізге алына отырып жүргізіледі. Бұл ретте амортизация негізгі құралдар объектісін пайдалы пайдаланудың қалған қайта қаралған мерзімі негізінде есептеледі. Амортизацияны есептеу пайдалы қызметтің келесі мерзімдерін пайдалана отырып, құнын біркелкі (тікелей) есептен шығару әдісімен жүргізіледі:

| | |
|---|-------------------------|
| Ғимараттар мен құрылыстар | 10 ж-дан 150 ж-ға дейін |
| Машиналар мен жабдықтар (медициналық жабдықтар) | 5 ж-дан 15 ж-ға дейін |
| Машиналар мен жабдықтар (басқа) | 5 ж-дан 10 ж-ға дейін |
| Медициналық аспаптар | 18 ай |
| Көлік құралдары | 5 ж-дан 10 ж-ға дейін |
| Компьютерлер | 5 ж-дан 10 ж-ға дейін |
| Басқа да негізгі құралдар | 5 ж-дан 10 ж-ға дейін |

Компания активтерінің амортизациясы тікелей әдіспен жүзеге асырылады.

Материалдық емес активтер

Компания сатып алған және пайдалы пайдаланудың соңғы мерзімі бар материалдық емес активтер амортизацияның жинақталған сомалары мен құнсызданудан болған залалдар шегеріле отырып, нақты құны бойынша көрсетіледі.

Кейінгі шығындар

Кейінгі шығындар белгілі бір активтің құнына капиталдандырылады, егер олар осы активте жасалған болашақ экономикалық пайданы арттырса ғана. Барлық басқа шығындар пайда болған кезеңдегі пайда немесе залал ретінде танылады.

Амортизация

Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар олар пайдалануға дайын болған сәттен бастап есептеледі және оларды пайдалы пайдаланудың тиісті мерзімдері бойы сызықтық тәсілмен кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында танылады. Пайдалы қызмет мерзімі белгісіз материалдық емес активтер амортизацияланбауы керек. Пайдалы қызмет мерзімінің белгісізден шектелгенге өзгеруі есептік бағалаудағы өзгеріс ретінде ескеріледі. Компанияның барлық материалдық емес активтерін пайдалану мерзімі орташа есеппен 7 жылды құрайды.

Қызметкерлерге сыйақы

Еңбекақы төлеу жүйесі

Компания еңбекке ақы төлеудің нысандары мен жүйесін дербес айқындайды, еңбек келісімшарттарында және штаттық кестелерде тарифтік ставкалар мен айлықақылардың мөлшерін көздейді, бұл ретте мемлекеттік тарифтерді тиісті біліктілігі бар қызметкерлер мен мамандардың еңбегіне ақы төлеудің ең төменгі кепілдігі ретінде қарастырады. Еңбекке ақы төлеудің нысаны, жүйесі және мөлшері, сондай-ақ жұмыскерлер табысының басқа да түрлері Компанияның еңбегіне ақы төлеу қағидаларында және Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасында белгіленеді.

Зейнетақы аударымдары

Компанияда жұмыс берушіден қызметкердің есептелген жалақысының пайызы ретінде есептелген ұстап қалуды жүргізуді талап ететін Қазақстан Республикасының Мемлекеттік зейнетақы бағдарламасынан басқа зейнетақымен қамсыздандыру туралы қандай да бір келісімдер жоқ.

Компания қызметкерлері өздерінің зейнетақы аударымдары үшін 2023 жылы қолданыста болған Қазақстан Республикасының зейнетақымен қамсыздандыру туралы заңнамасына сәйкес жауапты болады. Компания сол заңнамаға сәйкес агент бола отырып, қызметкерлерден олардың зейнетақы аударымдарын ұстап қалуға және оларды зейнетақы қорына аударуға міндетті. Компания қызметкерлерге зейнеткерлікке шыққаннан кейін оларды төлеу бойынша ағымдағы немесе болашақ міндеттемелерге ие емес. 2014 жылдың 1 қаңтарынан бастап жинақтаушы зейнетақы жүйесінде міндетті кәсіптік зейнетақы жарналарының жаңа түрі пайда болды. Міндетті кәсіптік зейнетақы жарналарын тартуды Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына ғана жүзеге асырады.

Міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары (МКЗЖ) салымшылар Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорына (БЖЗК) кәсіптері Қазақстан Республикасының Үкіметі айқындаған жұмыскерлер өндірістерінің жұмыстарының, кәсіптерінің тізбесінде көзделген жұмыскерлердің пайдасына салатын ақша. Міндетті кәсіптік зейнетақы жарналарының салымшысы жұмыс беруші болып табылады. Ол өз қаражаты есебінен қызметкердің пайдасына міндетті кәсіптік зейнетақы жарналарын жүзеге асырады.



Қазақстан Республикасының мемлекеттік зейнетақымен қамсыздандыру бағдарламасына сәйкес Компания өз қызметкерлерінің жалақысының 10%-н бірыңғай мемлекеттік зейнетақы қорына аударымдар ретінде ұстайды. Компания сондай-ақ Компанияның қаражаты есебінен ҚР зейнетақы заңнамасына сәйкес осындай аударымдарға құқығы бар қызметкерлерге есептелген табыстың 5% мөлшерінде кәсіптік зейнетақы жарналарын аударды. Компанияның қызметкерлерге зейнеткерлікке шыққаннан кейін төлемдер бойынша есептеулер талап ететін міндеттемелері жоқ.

Әлеуметтік қамсыздандыру

Қолданыстағы әлеуметтік қамсыздандыру туралы заңнамаға сәйкес Компания өз қызметкерлері үшін Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорында ашылған арнайы дербес шоттарға түсетін міндетті әлеуметтік аударымдарды төлеуге міндетті. Бұл жинақтар мемлекет белгілеген лимиттер шегінде тек еңбекке қабілеттілігінен тұрақты айырылу және жұмысынан айырылу бойынша жәрдемақыларды төлеуге, ал 2008 жылдан бастап жүктілік және босану бойынша демалыста болған уақыт үшін ғана пайдаланылуы мүмкін.

Кірістер мен шығыстарды тану

Кірістер мен шығыстар есептеу әдісі бойынша көрсетіледі және олар жататын кезеңдегі кірістер мен шығыстар туралы есепте танылады. Басқа кірістер тиісті мәмілелер аяқталғаннан кейін пайда мен залал туралы есепте көрсетіледі. Компанияның кірістері негізгі және негізгі емес қызмет бойынша операцияларды жүргізуден алынған кірістерден, басқа кірістерден тұрады. Компанияның негізгі Қызметті жүргізу шығыстарына, Компанияның әкімшілік-шаруашылық қызметін жүргізу шығыстарына және өзге де шығыстарға байланысты шығыстары жатады.

Салық салу

Табыс салығы ҚР заңнамасына сәйкес есептеледі және ағымдағы және кейінге қалдырылған салық сомасын білдіреді. Салық капиталда танылуы тиіс жағдайларды қоспағанда, пайда мен залал туралы есепте танылады. 2023 жылдың қорытындысы бойынша Компания әлеуметтік сала субъектілері үшін ҚР Салық кодексінің талаптарын орындауға байланысты бюджетке корпоративтік табыс салығын төлемейді, бірақ есептелгенді жүз пайызға азайтады.

Ағымдағы салық

Ағымдағы кезеңдегі табыс салығы бойынша шығыстардың сомасы бір жыл ішінде алынған салық салынатын пайданың мөлшерін ескере отырып айқындалады. Салық салынатын пайда кірістер мен шығыстар туралы есепте көрсетілген таза пайдадан ерекшеленеді, өйткені ол басқа жылдардағы салық салу мақсаттары үшін салық салынатын немесе шегерілетін кірістер мен шығыстардың баптарын қамтымайды, сондай-ақ салық салу мақсатында есептелмейтін және есептелмейтін баптарды алып тастайды. Компанияның ағымдағы жылғы табыс салығы бойынша шығыстарын есептеу бухгалтерлік баланс күніне толық немесе едәуір дәрежеде енгізілген салық ставкаларын пайдалана отырып жүзеге асырылады.

Кейінге қалдырылған салық

Кейінге қалдырылған салық табыс салығы бойынша салықтық талаптарды немесе міндеттемелерді білдіреді және салық есебінің деректері мен қаржылық есептілікке енгізілген деректердің, сондай-ақ салық салынатын пайданы есептеу үшін пайдаланылған тиісті салық есебінің деректерінің арасындағы уақытша айырмашылықтарға қатысты міндеттемелерді есепке алудың баланстық әдісі бойынша көрсетіледі.

Кейінге қалдырылған салық активтері мен міндеттемелері есепті күнге енгізілген немесе негізінен енгізілген активтердің шығу кезеңі немесе салық ставкалары бойынша міндеттемелерді өтеу (немесе салық заңнамасына сәйкес) кезеңінде қолданылуы күтілетін салық ставкалары бойынша есепке алынады. Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері мен активтерін бағалау Компанияның есепті күні өз активтері мен міндеттемелерінің баланстық құнын өтеуді немесе өтеуді қалай күтетінінің салықтық салдарын көрсетеді. Компания кейінге қалдырылған табыс салығын есептеуді жүзеге асырмайды, өйткені Компания өз қызметіне байланысты ҚР салық заңнамасының талаптарына сәйкес төлеуге корпоративтік табыс салығын жүз пайызға азайтады.

Акцияға шаққандағы пайда

Акцияға шаққандағы пайда жай акцияларды ұстаушылардың үлесіне келетін таза пайда сомасын есепті кезең ішінде айналыста болған қатысушы акциялардың орташа өлшенген санына бөлу жолымен айқындалады.

Дивидендтер



Компания акционерлеріне дивидендтер Компанияның акционерлері төлеуге бекіткен кезеңде қаржылық есептілікте міндеттеме ретінде көрсетіледі.

Сот процестері

ХҚЕС-ке сәйкес Компания провизияларды өткен оқиғалардың салдарынан ағымдағы міндеттеме болған жағдайда ғана таниды, экономикалық пайданы беру мүмкін және оларды беруге арналған шығыстардың құны сенімді бағалануы мүмкін. Осы критерийлер орындалмаған жағдайда шартты міндеттеме қаржылық есептілікке ескертулерде ашылуы мүмкін. Қазіргі уақытта қаржылық есептілікте көрсетілмеген немесе ашылмаған кез-келген міндеттемені жүзеге асыру компанияның қаржылық жағдайына айтарлықтай әсер етуі мүмкін. Бұл бухгалтерлік принципті сот процестеріне қолдану Компания басшылығынан оның бақылауынан тыс әртүрлі нақты және заңды мәселелер бойынша шешім қабылдауды талап етеді.

Компания қаржылық есептілікте провизиялар құру қажеттілігін бағалау үшін олардың дамуы барысында өзгерістер пайда болғаннан кейін, сондай-ақ әрбір есепті күні шешілмеген сот процестерін қайта қарайды. Провизия құру туралы шешім қабылдау кезінде ескерілетін факторлардың қатарына талап қоюдың, талап қоюдың немесе айыппұлдың мәні, заңды процесс және сот талқылауы жүргізілетін юрисдикциядағы ықтимал залалдың сомасы, талап қою немесе айыппұл салынды, сот талқылауының барысы (оның ішінде қаржылық есептілік күнінен кейін, бірақ жарияланғанға дейін), пікірлер немесе заң кеңесшілерінің көзқарастары, осындай іс жүргізудің бұрынғы тәжірибесі және Компания басшылығының сот ісіне, шағымдарға немесе айыппұлға қалай жауап беру керектігі туралы кез келген шешімдері.

Сот даулары жүргізілетін заңды және жеке тұлғалардың дебиторлық берешегіне қатысты күмәнді борыштар бойынша резерв есептеледі.

Жалға алу

Компания ХҚЕС (IFRS) 16 «жалдау» бойынша қысқа мерзімді жалға алуды есепке алу принциптері туралы біледі. Стандарт жалдау туралы ақпаратты тану, бағалау, ұсыну және ашу принциптерін белгілейді және жалға алушылардан бухгалтерлік есептің бірыңғай үлгісін қолдана отырып, барлық жалдау шарттарын көрсетуді талап етеді. Бұл стандарт 01.01.2019 жылдан бастап күшіне енді. Компания өзінің шарттық жалдау қатынастарына осы стандартты қолданбайды, өйткені жалға алу құны төмен және мүлікті пайдаланудың қысқа мерзімді кезеңі бар мүлік.

Резервтер

Резервтер Компанияда өткен оқиғалардың нәтижесінде туындаған ағымдағы міндеттемелер (құқық нормаларымен айқындалатын немесе көзделетін) болған кезде есепке алуда көрсетіледі, оларды өтеу үшін экономикалық пайданы қамтитын ресурстардың шығуы талап етілуі мүмкін; және мұндай міндеттемелердің мөлшері жеткілікті дәлдік дәрежесімен бағалануы мүмкін.

Резервті бағалау қаржылық есептілік жасалған күні міндеттемені өтеу үшін қажетті шығындардың оңтайлы бағасын білдіреді.

Резервтер әрбір есепті күнге қайта қаралады және олар бастапқыда жасалған шығындар үшін ғана пайдаланылады. Егер міндеттемелерді шешу үшін ресурстардың экономикалық пайда ретінде кетуі мүмкін болмаса, онда резерв қалпына келтіріледі.

Қызметкерлердің демалыстарын төлеуге арналған резерв әлеуметтік салық және әлеуметтік сақтандыру бойынша есептелген сомаларды ескере отырып, пайдаланылмаған демалыс күндерінің саны және қызметкердің орташа жалақысы туралы ақпарат негізінде есептеледі.

Жарғылық капитал

Жарғылық капиталға және қосымша төленген капиталға жарналар алынған өтемнің әділ құны бойынша есепке алынады. Активтер нысанында жүзеге асырылған жарғылық капиталға жарналар, ақшадан басқа, олардың жарна күніндегі әділ құны бойынша есепке алынады. Меншікті сатып алынған акцияларды сатудан түскен кірістер мен шығындар қосымша төленген капиталды көбейтеді немесе азайтады.

Есеп саясатындағы өзгерістер, есеп айырысу бағалары және қателер

Есеп саясатындағы өзгеріс алдыңғы кезеңдерге қатысты тиісті түзетудің шамасы негізді айқындауға келмейтін жағдайларды қоспағанда, ретроспективті түрде қолданылады. Алынған кез келген түзету есептілікте кезеңнің басындағы бөлінбеген пайда сальдосын түзету ретінде ұсынылуы тиіс. Салыстырмалы ақпарат, егер бұл іс жүзінде мүмкін болса, қайта есептелуі керек. Өткен кезеңдердегі қателерді түзету қате анықталған кезеңдегі пайдадан немесе шығыннан алынып тасталады. Өткен кезеңдерге қатысты ұсынылған кез келген ақпарат, оның ішінде кез келген жиынтық қаржылық деректер іс жүзінде мүмкін болатын кезеңдердің ең ерте кезеңіне дейін қайта есептелуге жатады. Компания қызмет түріне, баланс құрылымына және кірістер мен шығыстар туралы есепке байланысты материалдық қатені есептеу үшін маңыздылық критерийлерін дербес таңдайды.



Алдыңғы кезендерге жататын елеулі қатені түзету есепке алудың негізгі тәртібімен ретроспективті түрде жүргізіледі: кезең басындағы бөлінбеген кірістің сальдосы түзетіледі; кірістер мен шығыстар туралы есептің салыстырмалы көрсеткіштері қайта есептеледі.

Байланысты тараптармен есептеулер мен операциялар

Осы қаржылық есептілікте «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХБЕС (IAS) 24-ке сәйкес байланысты тараптар екінші тараптың операциялық немесе қаржылық шешімдеріне елеулі ықпалын бақылау немесе жүзеге асыру мүмкіндігі бар тараптар болып саналады. Тараптар байланысты ма, жоқ па деген мәселені шешкен кезде олардың заңды нысаны ғана емес, Тараптар арасындағы қатынастардың мазмұны ескеріледі.

Байланысты тараптар арасындағы операциялар төлемге қарамастан, байланысты тараптар арасындағы ресурстарды немесе міндеттемелерді беруді білдіреді.

5. БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСҚА ТҮСІНДІРМЕ
010. АҚША ҚАРАЖАТТАРЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

| | 31.12.2023 ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|------------------|------------------|
| Кассадағы ақша қаражаты | 158 | 111 |
| Ағымдағы банктік шоттағы ақша қаражаты, оның ішінде: | 1 055 833 | 1 097 042 |
| Барлығы: | 1 055 991 | 1 097 153 |

Ағымдағы банктік шоттағы ақша қаражаттары:

Банк ЦентрКредит АҚ-ның 03.01.2024 жылғы № 1684240103954121 ақша қаражатының қалдықтары туралы анықтамасына сәйкес ағымдағы банктік шоттағы ақша қаражаты 31.12.2023 жылғы жағдай бойынша:

- №KZ238562203131708392 (KZT) – 839 698 мың теңге;
- №KZ238562203131940028 (KZT) – 216 135 мың теңге;
- №KZ60856220333264933 (RUB) – ақша қаражаты жоқ;
- №KZ468562203232364878 (EUR) – ақша қаражаты жоқ;
- №KZ868562203232364740 (USD) – ақша қаражаты жоқ.

Кассадағы ақша қаражаты:

31.12.2023 жылғы жағдай бойынша кассадағы ақша қаражатының қалдығы 158 мың теңге, бұл 29.12.2023 жылғы № 4 түгендеу актісімен расталған. Компанияның есеп саясатына сәйкес кассадағы ақша қаражаттарын түгендеу тоқсан сайын жүргізіледі. Кассалық құжаттарға, кіріс, шығыс ордерлеріне, кассалық кітаптарға тексеру жүргізілді, бұзушылықтар анықталған жоқ.

Аудит жүргізу сәтіндегі Екінші деңгейдегі банктердің рейтингтері:

Сайттан аудит жүргізу кезіндегі Банктің рейтингі <https://www.bcc.kz/about/about-bank/>

Moody's :

- Ұзақ мерзімді несиелік рейтинг - Ba2
- Қысқа мерзімді несиелік рейтинг - NP
- Ұлттық шкала бойынша ұзақ мерзімді рейтинг - A3.kz
- Болжам - позитивті

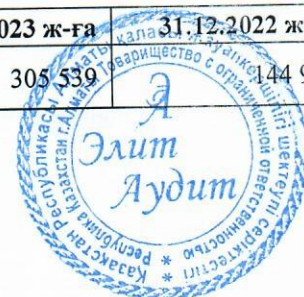
S&P:

- Эмитенттің ұзақ мерзімді несиелік рейтингі - BB-
- Эмитенттің қысқа мерзімді несиелік рейтингі - B
- Ұлттық шкала бойынша ұзақ мерзімді рейтингі - kzA
- Болжам - Тұрақты

016. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ БАСҚА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек келесідей ұсынылған сауда дебиторлық берешегін қамтиды:

| | 31.12.2023 ж-ға | 31.12.2022 ж-ға |
|---|-----------------|-----------------|
| Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі | 305 539 | 144 976 |



| | | |
|--|----------------|----------------|
| Есеп беретін тұлғалардың қысқа мерзімді берешегі | 388 | 2 |
| Жалақы бойынша қысқа мерзімді берешек | 103 | - |
| Басқа қысқа мерзімді дебиторлық берешек | 20 | 137 972 |
| Барлығы: | 306 050 | 282 950 |

Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегін толық жазу

| Дебитордың атауы | 31.12.2023 жылға | 31.12.2022 жылға |
|---|------------------|------------------|
| Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры КЕАҚ филиалы | 0 | 140 689 |
| Қызылорда облысы ДСБ «Арал ауданаралық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 14 | - |
| «АҚНИЕТ PLUS» ЖШС | 15 | - |
| «Alatau Assistance» ЖШС | 53 | - |
| Шығыс Қазақстан облысы әкімдігінің ДСБ «Зырян ауданы Серебрянск қаласының қалалық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 21 | - |
| «Генериум» АҚ | 2 552 | - |
| «Банк ЦентрКредит» АҚ | 115 | - |
| Жетісу облысы ДСБ «Ақсу орталық аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 30 | - |
| Жетісу облысы ДСБ «Алакөл ОАА» ШЖҚ МКК | 16 | - |
| ОҚО «Қазығұрт ОАА» ШЖҚ МКК | 11 | - |
| «Абай «Келес аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 30 | - |
| Сенім медициналық клиникасы ЖШС | 82 | - |
| «University Medical Center» корпоративтік қоры | - | 1 990 |
| Түркістан обл. ДСБ «Сауран аудандық емханасы» ШЖҚ МКК | 84 | - |
| Түркістан облысы ДСБ «Төлеби аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 11 | - |
| Түркістан облысының ҚДБ «Түркістан қалалық емханасы» ШЖҚ МКК | 43 | - |
| «MEDICAL ASSISTANCE GROUP» ЖШС | 449 | 91 |
| Қызылорда «№3 қалалық емхана» ШЖҚ МКК | 85 | - |
| «Отырар орталық аудандық ауруханалары» ШЖҚ МКК | 227 | 43 |
| Әкімдік ДСБ «Шу қалалық емханасы» ШЖҚ МКК | 64 | 50 |
| Қарақия аудандық орталық ауруханасы МКК | 15 | - |
| Қызылорда «№3 қалалық емхана» ШЖҚ МКК | - | 4 |
| ДСБ «Қалалық орталық емхана» ШЖҚ МКК | 20 | - |
| Алматы қ. ДСБ «Қалалық емхана 13» ШЖҚ МКК | 20 | - |
| ҚО ДСБ «№1 қалалық емхана» ШЖҚ МКК | 14 | - |
| ДСБ "Сырдария аудандық ауруханасы" ШЖҚ МКК | 31 | 7 |
| Алматы қ. «№36 қалалық емхана» ШЖҚ МКК | 44 | - |
| Қызылорда ДСБ «№ 4 қалалық емхана» ШЖҚ МКК | 165 | - |
| «Қордай аудандық орталық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 42 | - |
| Медикер ЖШС | 235 | - |
| «Керуен-Medicus» ЖШС | - | 7 |
| Халықаралық қазақ-түрік университеті | 11 | - |
| "SOS MEDICAL ASSISTANCE" ЖШС | 0 | 15 |
| «Қазақ онкология және радиология ҒЗИ» АҚ | 3 444 | - |
| "Медикер Ассистанс" ЖШС филиалы | - | 425 |
| Жамбыл облысы әкімдігінің ДСБ «Жамбыл облыстық көпбейінді ауруханасы» ШЖҚ МКК | - | 254 |
| Түркістан облысы ДСБ "Облыстық балалар ауруханасы" ШЖҚ МКК | - | 168 |
| Алматы облысының Денсаулық сақтау басқармасы ММ «Талғар аудандық орталық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 347 | 120 |
| "Poliklinika №1 ЖШС | - | 126 |
| "Ясин" медициналық орталығы " ЖШС | - | 126 |
| "Ұлттық үйлестіру орталығы" ШЖҚ РМК | 774 | - |
| "Мұнай сақтандыру компаниясы» АҚ СК | 12 | - |
| «Талас аудандық орталық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 11 | - |
| «SOFIE MEDGROUP» КӨПСАЛАЛЫ КЛИНИКАСЫ/СОФ | 11 | - |
| "SBS med Ассистанс" ЖШС | 31 | - |
| "ASEM MEDICAL" ЖШС | 11 | - |
| "CORDIS Medical Assistance" ЖШС | 54 | - |



| | | |
|---|----------------|----------------|
| «№8 қалалық клиникалық аурухана» ЖШС | 18 | - |
| "Медикер Астана" ЖШС | 11 | - |
| "Нұрлаб-2030" ЖШС | 44 | - |
| "СОС ҚАЗАҚСТАН" ЖШС | 15 | - |
| "Фил КЕАҚ" Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры | 293 373 | - |
| Орталық қалалық клиникалық ауруханасы ШЖҚ КМК | 2 809 | - |
| Басқа контрагенттер | 75 | 861 |
| Барлығы | 305 539 | 144 976 |

31.12.2023 жылғы жағдай бойынша сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі 305 539 мың теңгені құрады. Аудит жүргізу кезінде дебиторлық берешек 304 706 мың теңге сомасына өтелді.

Басқа қысқа мерзімді дебиторлық берешекті толық жазу:

| | | |
|--------------------------------|-------------|----------------|
| Контрагенттер | 2023 | 2022 |
| «University Medical Center» КҚ | - | 137 972 |
| Барлығы | - | 137 972 |

020. ҚОРЛАР

Есепті кезеңнің соңындағы Компанияның материалдық қорларына мыналар жатады:

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|------------------|------------------|
| Шикізат және материалдар, оның ішінде | 1 247 860 | 1 985 231 |
| Дәрі-дәрмектер | 737 991 | 1 566 462 |
| ММБ | 338 172 | 263 906 |
| Басқа материалдар | 159 649 | 146 130 |
| Қосалқы бөлшектер | 4 673 | 2 684 |
| ЖЖМ | 667 | 1 797 |
| Азық-түлік тағамдары | 6 708 | 4 252 |
| Барлығы: | 1 247 860 | 1 985 231 |

Есепті кезеңдегі қорлардың қозғалысы келесі кестеде келтірілген:

| Атауы | 01.01.2023 ж-ға | Басындағы салыдоны түзету | Сатып алынды | Тегін алынды | Шығыста рға есептен шығарылды | НҚ жаңғыртуға есептен шығарылды | Қайтару | 31.12.2023 ж-ға |
|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------|
| Дәрі-дәрмектер | 1 566 462 | - | 2 003 182 | 845 576 | 3 677 187 | - | 42 | 737 991 |
| ММБ | 263 906 | - | 793 338 | 3 811 | 719 281 | - | 3 602 | 338 172 |
| Басқа материалдар | 146 130 | - | 130 176 | 6 341 | 122 686 | 312 | - | 159 649 |
| Қосалқы бөлшектер | 2 684 | - | 29 454 | 2 194 | 421 | 29 238 | - | 4 673 |
| ЖЖМ | 1 849 | -52 | 3 359 | - | 4 489 | - | - | 667 |
| Азық-түлік тағамдары | 4 200 | 52 | 179 537 | - | 177 081 | - | - | 6 708 |
| Барлығы: | 1 985 231 | - | 3 139 046 | 857 922 | 4 701 145 | 29 550 | 3 644 | 1 247 860 |

Түгендеу бухгалтерлік есепте көрсетілген қорлардың нақты болуын растайды, бухгалтерлік есепте бар барлық қорлардың көрсетілуін қамтамасыз етеді, міндеттемелерді есепке алуда Толық көрсетілуін тексереді.

Өзге материалдар, отын, қосалқы бөлшектер және өзге де қорлар қорларының және өндірістік тұтынуға арналған тауарлардың өзіндік құнын бағалау орташа өлшенген әдіске сәйкес жүзеге асырылады. Шикізат пен материалдардың және өзге де қорлардың өзіндік құнын бағалау үздіксіз негізде жүргізіледі.

Есепті күнге қаржылық есептілікте көрсетілген қорлар кепіл нысанасы болып табылмайтын компанияның меншігі болып табылады және компанияда оларды пайдалануға шектеулер жоқ.

«Қорлар» ХҚЕС 2-ге сәйкес қорлар баланстық құн мен таза сату бағасы арасындағы ең аз мөлшерде көрсетілуі керек. Компания бұл стандартты қолданбаған.

022. БАСҚА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР.

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Берілген қысқа мерзімді аванстар | 518 | 244 |
| Болашақ кезеңдердің шығындары | 1 435 | 545 |
| Ағымдағы салық активтері | 530 | 553 |



2 483

1 342

Барлығы:

Берілген қысқа мерзімді аванстарды толық жазу:

| Атауы | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022 ж-ға |
|---|----------------|-----------------|
| "Алматы Су" ШЖҚ МКК | 430 | 49 |
| "Қазпошта" АҚ АФ | 14 | 42 |
| "Ақпараттық-есепке алу орталығы" АҚ | 64 | 67 |
| Корпоративтік бизнес дивизионы – "Қазақтелеком" АҚ филиалы | 4 | 8 |
| "Медина" ЖК | - | 1 |
| Жүнісова Әсел Аблайқызы | - | 70 |
| "Қазақтелеком" АҚ | 6 | 7 |
| Барлығы | 518 | 244 |

Болашақ кезеңдердің шығындарын толық жазу:

| Атауы | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022 ж-ға |
|--|----------------|-----------------|
| Line ақпараттық жүйесі нұсқасы, Заңгер, Бухгалтерия, медицина | 1 212 | - |
| Автокөлікті сақтандыру | 223 | 157 |
| Жүйеге кіру қызметтері (ACTUALIS) -3 | - | 357 |
| Басқалар | - | 31 |
| Барлығы | 1 435 | 545 |

Болашақ кезеңдердің шығыстары өзіндік құны бойынша ескеріледі және олар жататын кезең ішінде ұйым белгілеген тәртіппен (өнім көлеміне біркелкі, пропорционалды және т.б.) есепті кезеңдер арасында негізделген бөлу жолымен есептен шығаруға жатады.



121. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Есепті кезеңдегі негізгі құралдар құнының өзгеруі келесідей болды:

| | Жер | Ғимараттар мен құрылыстар | Медициналық жабдықтар | Медициналық құралдар және ИМБ | Машиналар мен жабдықтар (өзгелері) | Компьютертер | Көлік | Кітапхана қоры | Барлығы |
|--|---------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------------|--------------|--------|----------------|-----------|
| Бастапқы құны 01.01.2022 | 307 350 | 4 803 681 | 2 831 082 | 52 492 | 676 533 | 68 309 | 35 342 | 7 475 | 8 782 264 |
| Сатып алынды | - | - | 359 460 | - | 38 778 | 17 505 | - | 1 302 | 417 045 |
| Жойылды (есептен шығарылды) | - | - | 49 207 | 4 866 | 6 522 | 6 540 | - | - | 67 135 |
| Бастапқы құны 31.12.2022 | 307 350 | 4 803 681 | 3 141 335 | 47 626 | 708 789 | 79 274 | 35 342 | 8 777 | 9 132 174 |
| Сатып алынды (түсім, демеушілік) | - | - | 491 253 | 4 309 | 77 730 | 9 950 | 34 225 | 570 | 618 037 |
| Жаңғырту | - | 846 | 27 930 | - | 365 | 409 | - | - | 29 550 |
| Шығу | 307 350 | - | 1 014 | 33 | 3 629 | 258 | - | - | 312 284 |
| Шығарылған ОЖ бойынша амортизацияны есептен шығару | - | - | 63 810 | 8 792 | 20 984 | 6 447 | 533 | - | 100 566 |
| Бастапқы құны 31.12.2023 | - | 4 804 527 | 3 595 694 | 43 110 | 762 271 | 82 928 | 69 034 | 9 347 | 9 366 911 |
| Жинақталған амортизация 01.01.2022 | - | 2 122 621 | 974 323 | 30 931 | 202 164 | 42 982 | 20 800 | 1 821 | 3 395 642 |
| Амортизацияны есептеу | - | 82 846 | 331 287 | 12 683 | 95 811 | 11 495 | 5 897 | 35 | 540 054 |
| Шығу | - | - | 23 578 | 4 849 | 3 965 | 5 877 | - | - | 38 269 |
| Жинақталған амортизация 31.12.2022 | - | 2 205 467 | 1 282 032 | 38 765 | 294 010 | 48 600 | 26 697 | 1 856 | 3 897 427 |
| Бір жылға есептелген | - | 84 164 | 367 809 | 3 647 | 105 850 | 9 461 | 6 219 | 252 | 577 402 |
| Шығарылған ОЖ бойынша амортизацияны есептен шығару | - | - | 64 208 | 9 075 | 20 616 | 6 446 | 533 | - | 100 878 |
| Жинақталған амортизация 31.12.2023 | - | 2 289 631 | 1 585 633 | 33 337 | 379 244 | 51 615 | 32 383 | 2 108 | 4 373 951 |
| Баланстық құны 01.01.2023 | 307 350 | 2 598 214 | 1 859 303 | 8 861 | 414 779 | 30 674 | 8 645 | 6 921 | 5 234 747 |
| Баланстық құны 31.12.2023 | - | 2 514 896 | 2 010 061 | 9 773 | 383 027 | 31 313 | 36 651 | 7 239 | 4 992 960 |



Аудиттелетін кезеңде негізгі құралдардың түсімі 618 037 мың теңгені құрады, оның ішінде:

Медициналық жабдық - 491 253 мың теңге;
Медициналық құралдар және ММБ - 4 309 мың теңге;
Басқа машиналар мен жабдықтар - 77 730 мың теңге;
Компьютерлер - 9 950 мың теңге;
Көлік - 34 225 мың теңге;
Кітапхана қоры - 570 мың теңге.

Аудиттелетін кезеңде негізгі құралдарды жаңғырту 29 550 мың теңгені құрады, оның ішінде:

Ғимараттар мен құрылыстар – 846 мың теңге;
Медициналық жабдық - 27 930 мың теңге;
Басқа машиналар мен жабдықтар - 365 мың теңге;
Компьютерлер - 409 мың теңге.
2023 жылы негізгі құралдардың шығуы 312 284 мың теңгені құрады, оның ішінде:
Жер - 307 350 мың теңге;
Медициналық жабдық - 1 014 мың теңге;
Медициналық құралдар мен ММБ - 33 мың теңге;
Басқа машиналар мен жабдықтар - 3 629 мың теңге;
Компьютерлер - 258 мың теңге;

122. ПАЙДАЛАНУ НЫСАНЫНДАҒЫ АКТИВ

| Атауы | Жер |
|---|----------------|
| Бастапқы құны 31.12.2022 | |
| Басындағы сальдоны түзету | |
| Түсім | 8 849 |
| Шығу | |
| Бастапқы құны 31.12.2023 | 8 849 |
| Жинақталған амортизация 31.12.2022 | |
| Басындағы сальдоны түзету | |
| Есептелген | (1612) |
| Шығу | |
| Жинақталған амортизация 31.12.2023 | (1 612) |
| Баланстық құны 31.12.2022 | 0 |
| Баланстық құны 31.12.2023 | 7 237 |

16.01.2023 жылғы № 82 және 16.01.2023 жылғы № 83 жер учаскелерін ұзақ мерзімді жалдау шарттарының негізінде Компания жер учаскелерін жалдау құнын (пайдалану құқығы нысанындағы активті) бастапқы есепке алу кезінде жалдау міндеттемесі (дисконтталған жалдау төлемдері) және бастапқы тікелей шығындар мөлшерінде бағалайды. Жалдау міндеттемелері-іс жүзінде жалдау басталған күні төленбеген, пайыздық мөлшерлемені қолдана отырып, дисконтталған құнға дейін дисконтталған барлық төлемдер.

Компанияның активті пайдалану құқығын және жалдау міндеттемесін кейінгі есепке алуда жалдау шарты бойынша амортизация мен сыйақыны таниды.

Компанияның активтері қандай да бір міндеттемелерді қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылмаған, жауап беруде жоқ. Компанияның мүлкі кездейсоқ өлім қаупінен сақтандырылмаған.

125. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Есепті кезеңде материалдық емес активтердің болуы мен қозғалысы туралы ақпарат келесі кестеде келтірілген:

| | Материалдық емес активтер | Барлығы |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------|
| Бастапқы құны 01.01.2022 | 32 628 | 32 628 |
| Келіп түсті | 1 791 | 1 791 |
| Бастапқы құны 01.01.2023 | 34 419 | 34 419 |
| Келіп түсті | 2 000 | 2 000 |
| Бастапқы құны 31.12.2023 | 36 419 | 36 419 |
| Жинақталған тозу 01.01.2022 ж. | 31 860 | 31 860 |
| Амортизация 12 айдағы | 602 | 602 |
| Жинақталған тозу 31.12.2022 ж. | 32 462 | 32 462 |



| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Амортизация 12 айдағы | 875 | 875 |
| Жинақталған тозу 31.12.2023 ж. | 33 337 | 33 337 |
| Баланстық құны 31.12.2022ж. | 1 957 | 1 957 |
| Баланстық құны 31.12.2023ж. | 3 082 | 3 082 |

Материалдық емес активтерге бағдарламалық жасақтама, лицензиялар кіреді.

214. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ БАСҚА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және басқа кредиторлық берешек мынадай түрде ұсынылатын сауда кредиторлық берешегін қамтиды:

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|---|----------------|----------------|
| Жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді берешек | 3 276 | 20 366 |
| Барлығы: | 3 276 | 20 366 |

Сауда кредиторлық берешегі және басқа да қысқа мерзімді кредиторлық берешек бастапқы құны бойынша есепке алынады, бұл Компанияның шоттары қойылғанына немесе қойылмағанына қарамастан, алынған тауарлар немесе қызметтер үшін болашақта төленуі тиіс соманың әділ құны болып табылады.

Жеткізушілер мен мердігерлердің қысқа мерзімді кредиторлық берешегін толық жазу:

| Атауы | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|----------------|----------------|
| "СК-Фармация" ЖШС | 1 975 | - |
| КДЗ Олимп Алматы ЖШС | 31 | - |
| "Алматы жылу желілері" ЖШС | 1 218 | 13 311 |
| "Интер Лек" ЖШС | - | 1 295 |
| "U.M.C. Kazakhstan" ЖШС | - | 1 281 |
| "Алматы Онкологиялық орталығы" ШЖҚ МКК | - | 1 245 |
| "ИНВИТРО-Қазақстан" ЖШС | - | 924 |
| «J & S» ЖШС | - | 610 |
| «ВИКАТОМ» ЖШС | - | 487 |
| Филиал «КДЛ Олимп» ЖШС | - | 354 |
| ТОО «Иммунотест» | - | 177 |
| «SS» ЖК | - | 172 |
| Басқа контрагенттер | - | 510 |
| FlyMED Diagnostics ЖШС (кепілдендірілген жарналар) | 47 | - |
| ЖК Нұрлыбаева (кепілдендірілген жарналар) | 5 | - |
| Барлығы: | 3 276 | 20 366 |

31.12.2023 жылғы жағдай бойынша жеткізушілер мен мердігерлердің қысқа мерзімді кредиторлық берешегі 3 224 мың теңгені құрады. Аудит жүргізу кезінде кредиторлық берешек өтелді.

215. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ БАҒАЛАУ МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ.

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|----------------|----------------|
| Қысқа мерзімді кепілдік міндеттемелері | - | 276 |
| Қызметкерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (демалыс резерві) | 203 527 | 140 413 |
| Барлығы: | 203 527 | 140 689 |

217. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫ

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|---|----------------|----------------|
| Еңбекақы төлеу бойынша қысқа мерзімді берешек | 220 | 490 |
| Барлығы: | 220 | 490 |



31.12.2023 жылға еңбекақы төлеу бойынша қысқа мерзімді берешек 117 мың теңгені құрайды. 2023 жылдың кезеңінде жалақы бойынша шығыстар 3 588 920 мың теңгені құрады (демалыс резервін ескере отырып), оның ішінде басшы персонал бойынша сыйақылар 2023 жылы 110 625 мың теңгені құрады. Басшы персоналға төленген табыстың жалпы сомасы әкімшілік шығыстар құрамындағы жылдық жиынтық табыс туралы есепте көрсетіледі.

218. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ ЖАЛДАУ БЕРЕШЕГІ

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Қысқа мерзімді жалдау берешегі | 1 381 | - |
| Барлығы: | 1 381 | - |

Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек 16.01.2023 ж. № 82 және 16.01.2023 ж. № 83 жер учаскелерін ұзақ мерзімді жалдау шарттары бойынша жалдау төлемдерінің ағымдағы бөлігін көрсетеді.

222. БАСҚА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

| Атауы | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|----------------|----------------|
| Алынған қысқа мерзімді аванстар | 40 731 | 25 096 |
| Салықтар бойынша міндеттемелер, оның ішінде: | 6 | 1 440 |
| Жер салығы | - | 1 367 |
| Көлік құралдарына салынатын салық | - | 61 |
| Қоршаған ортаға эмиссиялар үшін төлем | 6 | 12 |
| Басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша міндеттемелер, оның ішінде: | 39 | - |
| Зейнетақы аударымдары бойынша міндеттемелер | 39 | - |
| Басқа қысқа мерзімді кредиторлық берешек | - | 227 |
| Барлығы: | 40 776 | 26 763 |

Алынған қысқа мерзімді аванстарды толық жазу:

| Атауы | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|---|----------------|----------------|
| Түркістан облысы ДСБ «Төлеби аудандық ауруханасы» ШЖҚ МКК | 1 | - |
| БҰҰ Балалар Қоры (ЮНИСЕФ) | - | 13 221 |
| "Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры" КЕАҚ Алматы қаласы бойынша филиалы | - | 11 875 |
| Жетісай аудандық «Асық ата» ауруханасы | 11 | - |
| Қарағанды фармацевтикалық кешені ЖШС | 210 | - |
| АстраЗенека Ю-Кей Лимитед ЖАҚ өкілдігі | 40 509 | - |
| Барлығы: | 40 731 | 25 096 |

318. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ЖАЛДАУ БЕРЕШЕГІ

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|----------------|----------------|
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек, оның ішінде: | | |
| Бостандық ауданы МКБ | | |
| 16.01.23 №82 шарт | 188 | |
| 16.01.23 №83 шарт | 5 668 | |
| Всего: | 5 856 | |

Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек 16.01.2023 ж. № 82 және 16.01.2023 ж. № 83 жер учаскелерін ұзақ мерзімді жалдау шарттары бойынша төлеу мерзімі 12 айдан асатын кезеңде басталатын жалдау төлемдерін көрсетеді.



320. MEMЛЕКЕТТІК СУБСИДИЯЛАР

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Болашақ кезеңдердің кірістері, оның ішінде: | | |
| Күрделі жөндеу 2017 жылғы субсидия есебінен жүргізілді | 80 920 | 82 009 |
| 2012 жылы субсидия есебінен алынған негізгі құралдар | 2 759 218 | 3 010 688 |
| 2017 жылғы субсидия есебінен алынған негізгі құралдар | 9 414 | 13 538 |
| Барлығы: | 2 849 552 | 3 106 235 |

Болашақ кезеңдердің кірістері (БКК) «Мемлекеттік субсидияларды есепке алу және мемлекеттік көмек туралы ақпаратты ашу» халықаралық қаржылық есептілік стандартына (IAS) 20-ға сәйкес ескерілетін мемлекеттік бюджет көздері есебінен өтеусіз алынған ұзақ мерзімді активтер бойынша кейінге қалдырылған кірістердің сомасын қамтиды. Есепті кезеңде БКК амортизациясы 256 683 мың теңгені құрады.

321. БАСҚА ДА ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Болашақ кезеңдердің кірістері | - | 1 476 300 |
| Барлығы: | - | 1 476 300 |

Әлемдік емдеу стандарттарына сәйкес науқастардың ауыр контингентінің өмір сүру көрсеткіштерін жақсарту мақсатында «Қазақстан халқына» ҚҚ-ға жоғары қауіпті нейробластомасы бар балаларға иммунотерапия жүргізу үшін қымбат тұратын "Карзиба" препаратын (ХПА - Динутуксимаб бетта) сатып алуға өтінім берілді.

2022 жылғы 12 шілдедегі №09-02-16 Шартқа сәйкес "Қазақстан халқына" ҚҚ төлеуші, "FARM ZS" ЖШС жеткізуші, ал Компания дәрілік заттарды алушы болып табылады. Осы шарт негізінде иммунотерапияның 5 циклін жүргізу үшін 9 пациентке жалпы сомасы 1 517 692 мың теңгеге 220 флакон препарат (Карзиба) сатып алынды. Компанияның Директорлар кеңесі отырысының 2022 жылғы 30 желтоқсандағы №9 хаттамасына сәйкес Компанияның есеп саясатына өзгерістер енгізу туралы шешім қабылданды, атап айтқанда, осы ұшжақты шарт бойынша өтеусіз алынған дәрілік препараттарды ұзақ мерзімді міндеттемелер деп тану туралы шешім қабылданды.

2022 жылы 179 364 мың теңге сомасына 26 құты жұмсалды. 2023 жылы 1 103 776 мың теңге сомасына 160 құты жұмсалды. Осы Шарт бойынша 31.12.2023 жылға қалдық 151 759 мың теңге сомасына 22 құтыны құрады, ол табыс деп танылды.

410. КАПИТАЛ

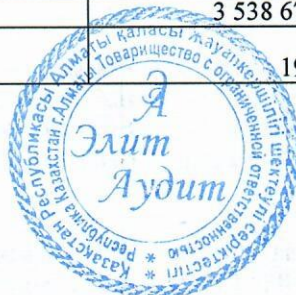
2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның шығарылған және орналастырылған жай акцияларының саны 3 361 769 дананы құрайды.

2022 жылғы 8 желтоқсандағы № 14 "С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті" КЕАҚ (бұдан әрі – КЕАҚ) Директорлар кеңесі отырысының хаттамасынан үзінді көшірмеге сәйкес Компанияның орналастырылатын акцияларына 176 909 дана көлемінде, КЕАҚ балансындағы жалпы сомасы 176 909 мың теңгеге бағаланған мүлікті төлеуге беру туралы шешім қабылданды (есеп 11.04.2022 жылғы № 49 ALM-25/3 бағалау туралы).

Акцияларды ұстаушылар тізіліміне сәйкес 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның шығарылған және орналастырылған жай акцияларының саны 3 538 678 дананы құрайды. Есепті күні Компанияның жай акцияларына ешқандай ауыртпалық жоқ. Компанияның мемлекеттік акциялар пакетінің ұстаушысы - "С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті" КЕАҚ.

Акцияға шаққандағы пайда көрсеткіші бір жылдағы таза пайда және жыл ішінде орналастырылған қарапайым акциялардың орташа өлшенген саны негізінде есептеледі.

| Мың теңгемен | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Компания иелеріне келетін таза пайда | 678 539 | 110 895 |
| Жай акциялардың орташа өлшенген саны (дана) | 3 538 678 | 3 538 678 |
| 1 акцияға шаққандағы пайда (шығын) (теңге) | 192 | 30 |



414. БӨЛІНБЕГЕН ПАЙДА (ЖАБЫЛМАҒАН ШЫҒЫН)

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|--|----------------|------------------|
| Бөлінбеген пайда сальдосы (жабылмаған шығын) | (107 219) | 30 389 |
| Есепті кезеңнің пайдасы | 678 539 | 110 895 |
| Таза пайданы бөлу туралы Жалғыз акционердің шешіміне сәйкес Компанияның дамуына резервті есептеу | (110 895) | (248 478) |
| Өзге де түзетулер | - | (25) |
| Есепті кезеңнің соңындағы сальдо | 460 425 | (107 219) |

415. БАСҚА КАПИТАЛ

| | 31.12.2023ж-ға | 31.12.2022ж-ға |
|-----------------|----------------|----------------|
| Басқа резервтер | 511 972 | 401 077 |
| Барлығы: | 511 972 | 401 077 |

"С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті" КЕАҚ (бұдан әрі – КЕАҚ) Директорлар кеңесі отырысының 15.06.2023 жылғы № 5 хаттамасынан үзінді көшірмеге сәйкес 2022 жылдың қорытындысы бойынша компанияның таза табысы 110 895 мың теңге сомасында Компанияның иелігінде даму үшін қалдыру шешілді.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де резервтер 511 972 мың теңгені құрады.

6. ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ТУРАЛЫ ЕСЕПТІҢ ТОЛЫҚ ЖАЗЫЛУЫ

010. КІРІС

ТМҚ-ны, көрсетілетін қызметтерді, есепті кезеңдегі жұмыстарды сатудан түскен кіріс (кіріс) мынадай элементтерден тұрады:

| Атауы | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| 006 жоғары оқу орнынан кейінгі білімі бар кадрларды даярлау | 33 004 | 7 811 |
| Шығу циклдары (мастер-класс) | 3 720 | 18 974 |
| Диагностикалық қызметтер | 161 586 | 132 962 |
| Мамандандырылған медициналық көмек көрсету | 7 267 496 | 6 022 766 |
| ҒТПІ бойынша жұмыстар мен қызметтерді сатудан түскен табыс | 17 584 | 32 875 |
| Клиникалық-диагностикалық қызметтер (зертханалық зерттеулер) | 131 142 | 98 424 |
| ҒЗЖ бойынша жұмыстар мен қызметтерді сатудан түсетін табыс | 24 338 | 10 375 |
| Санитарлық авиация | 2 676 | 409 |
| Жұмыстар мен қызметтерді іске асырудан түсетін кіріс базалық қаржыландыру 131 бағдарлама | 28 141 | 23 780 |
| Жұмыстар мен қызметтерді сатудан түскен табыс (ӘМСК) 100 трансферттер | 27 262 | 92 229 |
| ЮНИСЕФ бойынша жұмыстар мен қызметтерді сатудан түскен табыс | 9 172 | 11 427 |
| 005 біліктілікті арттыру | 2 745 | |
| Жұмыстар мен қызметтерді сатудан түскен табыс (Маңғыстау) | 3 754 | |
| Жұмыстар мен қызметтердің табысы (Генериум) | 2 552 | |
| Ақылы қызметтерді сатудан түскен табыс (резидентті оқыту) | 3 000 | |
| Барлығы: | 7 718 172 | 6 452 032 |

011. САТЫЛҒАН ТАУАРЛАР МЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Есепті кезеңдердегі сату құнының құрамы келесі элементтерден тұрады:

| Атауы | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Материалдар | 2 636 856 | 1 977 466 |
| Қызметкерлерге еңбекақы төлеу | 3 249 057 | 2 741 112 |
| МӘМС | 78 273 | 67 677 |
| Әлеуметтік аударымдар | 82 745 | 71 920 |
| Әлеуметтік салық | 190 681 | 159 864 |
| Тіркелген активтердің амортизациясы | 572 195 | 518 529 |
| МЕА амортизациясы | 875 | 603 |
| | | 34 |



| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Сақтандыру | 4 197 | 1 192 |
| Иссапар шығындары | 11 402 | 5 886 |
| Демалыс резервтері | 172 202 | 121 364 |
| МӘМС (резерв) | 4 631 | 2 973 |
| Әлеуметтік аударымдар (резерв) | 4 993 | 3 685 |
| Әлеуметтік салық (резерв) | 10 034 | 6 993 |
| ЖМЗЖ (резерв) | 1 830 | - |
| Басқа шығындар мен қызметтер | 380 678 | 474 142 |
| Барлығы: | 7 400 649 | 6 153 406 |

014. ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Есепті кезеңдердегі әкімшілік шығыстардың құрамы мынадай элементтерден тұрады:

| Атауы | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Қызметкерлерге еңбекақы төлеу | 213 400 | 174 361 |
| МӘМС | 4 755 | 3 312 |
| Әлеуметтік аударымдар | 4 387 | 3 136 |
| Әлеуметтік салық | 15 518 | 11 640 |
| Иссапар шығындары | 1 499 | 464 |
| Тіркелген активтердің амортизациясы | 6 819 | 7 707 |
| Сақтандыру | 62 | 33 |
| Демалыс резервтері | 8 814 | 4 858 |
| МӘМС резерві | 234 | 124 |
| Әлеуметтік аударымдар резерві | 231 | 156 |
| Әлеуметтік салық резерві | 523 | 251 |
| ЖМЗЖ (резерв) | 34 | - |
| Материалдарды есептен шығару | 2 696 | 2 130 |
| Салықтар (мүлік, көлік, жер салығы, эмиссия төлемі) | 3 899 | 3 944 |
| Басқа әкімшілік қызметтер | 27 245 | 9 960 |
| Барлығы: | 290 116 | 222 076 |

022. Қаржылық шығындар

сыйақы есептелді:

Ауданы 3,6675 га жер учаскесіне жер пайдалану құқығы 261

сыйақы есептелді:

Ауданы 0,1215 га жер учаскесіне жер пайдалану құқығы 9

270**024. БАСҚА КІРІСТЕР**

Есепті кезеңдердегі басқа кірістердің құрамы келесі элементтерден тұрады:

| Атауы | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Субсидия есебінен сатып алынған НҚ бойынша есептелген амортизация сомасына тең болашақ кезеңдердің кірістері есебінен табысты тану | 256 682 | 264 683 |
| Өтеусіз қан алынды | 988 035 | 857 741 |
| Тегін алынған медициналық препараттар | 481 439 | 387 308 |
| НҚ өтеусіз түсімдерінен түсетін кірістер | 285 131 | 6 004 |
| Тауарлар тегін алынды | 6 342 | 3 737 |
| Коммуналдық қызметтерді өтеу | 3 220 | 2 400 |
| Тегін алынған өнімдер | - | 308 |
| Шарт талаптарын орындамағаны үшін тұрақсызды айыбы (айыппұл) | 587 | 471 |
| Басқа кірістер (өзара есеп айырысу) | 16 713 | 11 810 |
| Басқа кірістер | 30 905 | 5 087 |
| Барлығы: | 2 069 054 | 1 539 549 |



025. БАСҚА ШЫҒЫНДАР

Есепті кезеңдердегі басқа шығыстардың құрамы келесі элементтерден тұрады:

| Атауы | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Өтеусіз алынған активтерді есептен шығару (Қан орталығы реагенттер) | 846 568 | 742 238 |
| Қан орталығынан реагенттерді жеткізу қызметтері | 144 084 | 117 524 |
| Дәрі-дәрмектерді, құрал-ды және мед.мақсаттағы бұйымдарын есептен шығару | 111 249 | 614 210 |
| Активтерді шығару бойынша шығыстар | 312 284 | 28 865 |
| Валюта айырбастау кезіндегі шығыстар | 920 | 1 526 |
| Басқалар | 2 547 | 841 |
| Барлығы | 1 417 652 | 1 505 204 |

7. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ОПЕРАЦИЯЛАР

Байланысты тараптар арасындағы операция дегеніміз - ақы алуға қарамастан, байланысты тараптар арасындағы ресурстарды, қызметтерді немесе міндеттемелерді беру. Компания үшін байланысты тараптар:

- ҚР Денсаулық сақтау министрлігі ММ
- «С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті» КЕАҚ
- Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры КЕАҚ
- Негізгі қызметкерлер

2023 және 2022 жылдары байланысты тараптар арасындағы мәмілелер келесідей болды:

| Мың теңгемен | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім: | 7 389 165 | 6 178 035 |
| ҚР Денсаулық сақтау министрлігі ММ | 63 890 | 38 293 |
| Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры КЕАҚ | 7 294 758 | 6 114 995 |
| "С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті" КЕАҚ | 8 088 | 24 747 |
| "Қазақ онкология және радиология ғылыми-зерттеу институты" АҚ оның ішінде: | 21 594 | |
| А.Н. Сызғанов атындағы Ұлттық хирургия ғылыми орталығы АҚ | 440 | |
| Акушерлік гинекология және перинатология АҚ | 395 | |
| Қорлар мен қызметтерді сатып алу: | 1673 | 990 |
| "С.Ж. Асфендияров атындағы Қазақ ұлттық медицина университеті" КЕАҚ | | 990 |
| Акушерлік гинекология және перинатология АҚ | 395 | |
| А.Н. Сызғанов атындағы Ұлттық хирургия ғылыми орталығы АҚ | 768 | |
| "Қазақ онкология және радиология ғылыми-зерттеу институты" АҚ | 510 | |

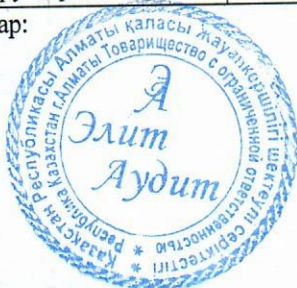
Байланысты тараптар бойынша берешек

| Мың теңгемен | 2023 | 2022 |
|---|---------|---------|
| Сауда дебиторлық берешек | 296 816 | 140 689 |
| Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры КЕАҚ | 293 372 | 140 689 |
| "Қазақ онкология және радиология ғылыми-зерттеу институты" АҚ | 3 444 | - |
| Сауда кредиторлық берешек | | - |
| Алынған аванстар | | 11 875 |
| Әлеуметтік медициналық сақтандыру қоры КЕАҚ | | 11 875 |

Негізгі басқару персоналына сыйақылар:

Еңбекақы
Адам саны

| | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------|
| | 61 312 | 59 502 |
| | 4 | 6 |



8. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ

Қаржы құралдары ақшалай қаражаттан, басқа қысқа мерзімді қаржылық активтерден, сауда және басқа дебиторлық/кредиторлық берешектен тұрады.

Қаржы құралдарының әділ құны

Компанияның қаржы құралдары ұсынылған:

| Мың теңгемен | Баланстық құны | Әділ құны | Баланстық | Әділ құны |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | бойынша | бойынша | құны бойынша | бойынша |
| | | 2023 ж | | 2022 ж |
| <i>Қаржылық активтер</i> | 1 055 991 | 1 055 991 | 1 097 153 | 1 097 153 |
| 1 деңгей | | | | |
| Ақшалай қаражат | 1 055 991 | 1 055 991 | 1 097 153 | 1 097 153 |
| 2 деңгей | | | | |
| Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек | 306 050 | 306 050 | 282 950 | 282 950 |
| Қаржы активтерінің жиыны | 1 362 041 | 1 362 041 | 1 380 103 | 1 380 103 |
| <i>Қаржылық міндеттемелер</i> | | | | |
| 2 деңгей | | | | |
| Қысқа мерзімді сауда және басқа кредиторлық берешек | 3 276 | 3 276 | 20 366 | 20 366 |
| Қаржылық міндеттемелердің жиыны | 3 276 | 3 276 | 20 366 | 20 66 |

9. ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ ШАРТТЫ АКТИВТЕР**Операциялық және құқықтық орта**

Соңғы жылдары Қазақстан Республикасында экономикалық жағдайлардың жалпы жақсаруы болғанымен, ел өтпелі экономиканың кейбір сипаттамаларын көрсетуді жалғастыруда. Бұған валюталық бақылау, айырбастау шектеулері және мемлекеттің құрылымдық реформаларды жүзеге асыруға бағытталған әрекеттері кіреді. Нәтижесінде компанияларға әсер ететін заңдар мен ережелер тез өзгеруде. Компанияның операциялары мен қаржылық жағдайына Қазақстандағы саяси оқиғалар, оның ішінде қолданыстағы және болашақ заңнамалар мен салық ережелерін қолдану әсер етуді жалғастыруда. Компания оның қызметіне қатысты бұл күтпеген жағдайлар Қазақстандағы басқа ұқсас кәсіпорындарға қарағанда аса маңызды деп есептемейді.

Салық салу

Қазақстан Республикасының Үкіметі нарықтық экономикаға көшу процесінде іскерлік және коммерциялық инфрақұрылымды реформалауды жалғастыруда. Нәтижесінде компанияларды реттейтін заңдар мен ережелер тез өзгеруде. Бұл өзгерістер қанағаттанарлықсыз презентациямен, әртүрлі түсіндірмелердің болуымен және билік органдарының ерікті түрде қолдануымен сипатталады. Компания салық заңнамасын түсіну негізінде барлық салық міндеттемелерін тиісті түрде қарастырды деп санайды.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Компания қазіргі уақытта қоршаған ортаны қорғау, денсаулық сақтау және еңбек қауіпсіздігі бойынша барлық қолданыстағы заңдар мен ережелерді сақтайды деп санайды. Алайда, бұл заңдар мен ережелер болашақта өзгеруі мүмкін. Компания қоршаған ортаны қорғау, денсаулық және еңбек қауіпсіздігі жөніндегі заңдар мен нормативтік актілердің өзгеру мерзімдері мен дәрежесін алдын ала ұсына алмайды. Мұндай өзгерістер болған жағдайда компаниядан қатаң талаптарға сәйкестік технологиясын жаңарту талап етілуі мүмкін.

Әлеуметтік міндеттемелер

Компания зейнетақы қорына қызметкерлердің жалақысының 10% мөлшерінде соманы төлейді. Қазіргі уақытта компанияда жұмыс берушіден жалақы бойынша жалпы төлемдердің пайызы ретінде есептелген ағымдағы төлемдерді енгізуді талап ететін Қазақстан Республикасының Мемлекеттік зейнетақы бағдарламасынан өзгеше зейнетақымен қамсыздандыру туралы қандай да бір келісімдер жоқ. Компания қызметкерлерге зейнеткерлікке шыққаннан кейін оларды төлеу және есептеуді талап ететін басқа да маңызды төлемдер бойынша ешқандай міндеттемелерге ие емес.

Құқықтық мәселелер

Компания анда-санда жеке-жеке немесе жалпы Компанияның жұмысына айтарлықтай әсер етуі мүмкін сот процестері мен сот шешімдерінің объектісі болды және болып қала береді. Алайда, есепті күні басшылық ықтимал ықтимал шағымдар жеке-жеке және жалпы алғанда компанияның қаржылық жағдайына немесе қаржылық-шаруашылық қызметінің нәтижелеріне айтарлықтай теріс әсер етпейді деп санайды.



Шартты міндеттемелер

Өткен оқиғалардың нәтижесінде туындайтын шартты міндеттемелер компанияның есепті күнге осындай міндеттемелері болған кезде және шартты міндеттемелердің сомасы сенімді түрде бағалануы мүмкін болған кезде ашылады. Басшылықтың пікірінше, 31.12.2023 жылғы жағдай бойынша Компанияда осы қаржылық есептілікте ашу қажет болатын қандай да бір шартты оқиғалар болмайды.

10. ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ САЯСАТЫ

Кәдімгі қызмет барысында Компания нарықтық тәуекелдерге ұшырайды, оған тауар-баға тәуекелі, валюталық тәуекел, пайыздық тәуекел, өтімділік тәуекелі және несиелік тәуекел кіреді.

Несиелік тәуекел

Несиелік тәуекел - бұл қарыз алушының немесе Компанияның серіктесінің міндеттемелерді орындамауынан туындайтын қаржылық шығындар тәуекелі.

Компания контрагенттердің несиелік қабілеттілігінің ықтимал өзгерістерін ертерек анықтауды қамтамасыз ету үшін зерттеу және бақылау мақсатында барлық қызмет түрлері бойынша ақпарат жинауды қамтитын несиелік сапаны тексеру процедураларын әзірледі.

Компания ішкі санат беру жүйесін қолдана отырып, қаржылық активтердің несиелік сапасын басқарады. Қаржылық жағдайы жақсы және қарызға жақсы қызмет көрсететін контрагенттер стандартты санатқа кіреді. Стандарттан төмен Санаттар стандартты рейтингпен салыстырғанда төмен несиелік сапаны білдіреді.

Пайыздық мөлшерлеме тәуекелі

Пайыздық мөлшерлеме тәуекелі пайыздық мөлшерлемелердің қолайсыз өзгеруіне байланысты қаржы құралы құнының ықтимал өзгеру тәуекелі ретінде анықталады.

Өтімділікке байланысты тәуекел

Өтімділік тәуекелі - бұл әдеттегі немесе күтпеген жағдайларда өтеу мерзімі келгенде Компанияның төлемдер бойынша міндеттемелерін орындай алмау қаупі. Басшылық өтімділікті ескере отырып, активтерді басқаруды және болашақ ақша ағындарын бақылауды жүзеге асырады.

Компанияның өтімділікті басқаруға деген көзқарасы - бұл Компанияның өтімді қаражаттың тұрақты болуын қамтамасыз ету, оның міндеттемелерін мерзімінде өтеу үшін жеткілікті, әдеттегі және шиеленісті жағдайларда, қолайсыз шығындардың пайда болуына жол бермейді және компанияның беделіне қауіп төндірмейді.

Ақша қозғалысына байланысты тәуекел

Ақша қозғалысына байланысты тәуекел - бұл ақша қаражаттарымен байланысты болашақ ақша ағындарының өзгеру қаупі. Компания бұл тәуекелді тұрақты бюджеттеу және ақша қозғалысын талдау арқылы басқарады.

Операциялық тәуекел

Операциялық тәуекел-бұл Компанияның табиғи апаттар мен технологиялық апаттардан туындаған қызметтің үзілуі және компанияның мүлкіне ықтимал зиян келтіру нәтижесінде қаржылық шығынға ұшырау қаупі. Компанияда активтерді жоғалту, табиғи апаттарға қарсы және операциялық қызметті тоқтата тұру бойынша сақтандыру өтемі жоқ.

Капитал тапшылығы қаупі

Капитал компанияның қызметінен туындаған басқа да кірістер мен шығындардың жиынтық сомасын қамтиды. Компанияның байлықты басқаруға қатысты негізгі мақсаты компанияның қызметін жүргізу және құрылтайшының пайдасын барынша арттыру үшін тұрақты несиелік қабілеттілікті және жеткілікті капиталдың қалыпты деңгейін қамтамасыз ету болып табылады.

11. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Осы қаржылық есептілік шығарылған күні есепті күннен кейінгі елеулі оқиғалар болған жоқ.

«Педиатрия және балалар хирургиясы ғылыми орталығы» АҚ басшылығының атынан қол қойылды:

Басшы

Куеванов А. З.



2024 жылғы «06» мамыр, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.

Бас бухгалтер

Кубенова Д. Ж.

