

QAZAQAUDITOR

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

АО «Научный центр педиатрии и
детской хирургии»

CONTACT

 +7 702 042 66 72

 2024QA@mail.ru

 Казахстан
Астана

● ● ● ● ● ● ● ●

● ● ● ● ● ● ● ●

● ● ● ● ● ● ● ●

Содержание

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2024 года	2
Отчет независимого аудитора	3/5
Бухгалтерский баланс с 01.01.2024 по 31.12.2024	6/8
Отчет о прибылях и убытках с 01.01.2024 по 31.12.2024	9/10
Отчет о движении денежных средств (прямой метод) с 01.01.2024 по 31.12.2024	11/13
Отчет об изменениях в капитале с 01.01.2024 по 31.12.2024	14/17
Примечания к финансовой отчетности	18/39

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2024 года

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности

АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии» (далее – «Компания»).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию **на 31 декабря 2024 года**, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- ведение надлежащей системы бухгалтерского учета в форме, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан.
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Руководство обоснованно предполагает, что Компания продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся **31 декабря 2024 года** утверждена к выпуску **14 марта 2025 года** руководством Компании и подготовлена по формам, Приложение 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 2 марта 2022 года № 241 и приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 для предоставления в депозитарий финансовой отчетности.

Руководитель

Кусаинов А. З.

Главный бухгалтер

Кубенова Д. Ж.

14 марта 2025 года





«УТВЕРЖДАЮ»
ТОО «QAZAQAUDITOR»
Директор Амирбекова Т.К.

14 марта 2025 года

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству

АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности **АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»** (далее по тексту «Компания»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию **на 31 декабря 2024 года** и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании **на 31 декабря 2024 года**, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы приступили к выполнению аудита финансовой отчетности **АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»** после отчетной даты, и не могли наблюдать за инвентаризацией запасов и основных средств, проведенной Компанией в конце отчетного периода **в сумме 1 428 658 тыс. тенге и 5 217 819 тыс. тенге** соответственно, а также не смогли убедиться в их количестве на конец отчетного периода с помощью других альтернативных средств. Поскольку оценка запасов и основных средств на отчетную дату влияют на результаты деятельности и нераспределенную прибыль Компании, мы не смогли определить, необходимо ли вносить корректировки в результаты деятельности за отчетный период.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или, когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности. В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызывать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку общего представления финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

- получаем достаточно надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации или деятельности внутри Компании, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Компании. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значительных вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях о соответствующих мерах предосторожности.



Амирбекова Толкын Куанышевна, аудитор РК

Квалификационное свидетельство № МФ 0001283 от 15 декабря 2020 года,
Директор ТОО «QAZAQAUDITOR» Лицензия № 24001945 от 24.01.2024 года

Дата аудиторского отчета: 14 марта 2025 года



**Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024**

Форма 1

Индекс №1 – Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»**
по состоянию на 31 декабря 2024 года

В тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 089 184	1 055 991
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	299 321	306 050
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19		
Запасы	20	1 428 658	1 247 860
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	11 997	2 483
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	2 829 160	2 612 384
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		

Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	5 217 819	4 992 960
Актив в форме права пользования	122	6 099	7 237
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	1 764	3 082
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	5 225 682	5 003 279
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		8 054 842	7 615 663
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	7 125	3 276
Краткосрочные оценочные обязательства	215	192 804	203 527
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	1 288	220
Краткосрочная задолженность по аренде	218	1 203	1 381
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	21 950	40 776
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	224 370	249 180
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		

Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318	4 896	5 856
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320	2 619 342	2 849 552
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 624 238	2 855 408
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	3 538 678	3 538 678
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 667 556	460 425
Прочий капитал	415		511 972
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	5 206 234	4 511 075
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 206 234	4 511 075
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		8 054 842	7 615 663

Руководитель: Кусаинов А. З.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

Индекс № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»**
за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	8 199 510	7 718 172
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	7 853 852	7 400 649
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	345 658	317 523
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	309 543	290 116
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	36 115	27 407
Финансовые доходы	21		
Финансовые расходы	22	490	270
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	2 041 961	2 069 054
Прочие расходы	25	1 382 427	1 417 652
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	695 159	678 539
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	695 159	678 539
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	695 159	678 539
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной	411		

деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	695 159	678 539
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Кусаинов А. З.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024**

Индекс № 3 – ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2024 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	8 276 566	7 626 470
реализация товаров и услуг	11	6 062 086	5 463 339
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	2 134 345	2 116 587
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	80 135	46 544
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	7 934 014	7 301 364
платежи поставщикам за товары и услуги	21	3 654 661	3 248 443
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	9 278	
выплаты по оплате труда	23	3 005 183	2 863 081
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		4 325
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	495 986	1 107 034
прочие выплаты	27	768 906	78 481
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	342 552	325 106
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	2 905	
в том числе:			
реализация основных средств	41	2 905	
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		



реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	312 310	365 737
приобретение основных средств	61	312 310	363 737
приобретение нематериальных активов	62		2 000
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(309 405)	(365 737)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	46	(531)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных	140	33 193	(41 162)

средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)			
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 055 991	1 097 153
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1 089 184	1 055 991

Руководитель: Кусаинов А. З.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

**Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024**

Индекс № 5 – ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации: **АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»**
за год, заканчивающийся **31 декабря 2024 года**

В тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						У	К	О	К	а	б
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал						
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	3 538 678				(107 219)	401 077						3 832 536
Изменение в учетной политике	11												
Пересчитанное сальдо (строка 010+ / строка 011)	100	3 538 678				(107 219)	401 077						3 832 536
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					678 539							678 539
Прибыль (убыток) за год	210					678 539							678 539
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220												
в том числе:													
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221												
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222												

переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300					(110 895)	110 895		
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных доле-вых инструментов (акций)	312								
Выпуск доле-вых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317					(110 895)	110 895		
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка	400	3 538 678				460 425	511 972		4 511 075

100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)									
Изменение в учетной политике	401					511 972	(511 972)		-
Пересчитанное сальдо (строка 400+ / строка 401)	500	3 538 678				972 397	-		4 511 075
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					695 159			695 159
Прибыль (убыток) за год	610					695 159			695 159
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг									

работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	3 538 678				1 667 556		5 206 234

Руководитель: Кусаинов А. З.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кубенова Д. Ж.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



ПРИМЕЧАНИЕ

К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Научный центр педиатрии и детской хирургии» (далее - Компания) зарегистрирована в качестве юридического лица 03 августа 2018 года путем реорганизации.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 января 2017 года №8, РГКП "Научный центр педиатрии и детской хирургии" Министерства здравоохранения и социального развития Республики Казахстан (№24179-1910-ГП от 21.11.2014) реорганизовано путём преобразования в РГП на ПХВ "Научный центр педиатрии и детской хирургии" с наблюдательным советом Министерства здравоохранения и социального развития Республики Казахстан (перерегистрация Объекта произведена в органах юстиции 22.05.2017).

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 05 апреля 2018 года №166 и приказом Комитета гос.имущества и приватизации МФ РК от 03 августа 2018 года №2925, РГП на ПХВ "Научный центр педиатрии и детской хирургии" Министерства здравоохранения РК (№24179-1910-ГП от 19.06.2017) реорганизовано путём преобразования в АО "Научный центр педиатрии и детской хирургии", со 100%-ым участием государства в уставном капитале (перерегистрация Объекта произведена в органах юстиции 03.08.2018).

Бизнес-идентификационный номер: 991 240 004 660.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, город Алматы, Бостандыкский район, проспект Аль-Фараби 146.

Учредитель Компании - Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК.

Права владения и пользования государственным пакетом акций Компании осуществляет Министерство здравоохранения РК.

Держатель государственного пакета акций Компании - НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова».

По состоянию на 31 декабря 2021 года количество выпущенных и размещенных простых акций Компании составляет 3 361 769 штук.

Согласно выписки из протокола заседания Совета директоров НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова». № 14 от 8 декабря 2022 года (далее – НАО) решено передать в оплату размещаемых акций Компании в количестве 176 909 штук, имущество, находящееся на балансе НАО, оцененное на общую сумму 176 909 тыс.тенге (отчет об оценке № 49 ALM-25/3 от 11.04.2022 года).

По состоянию на 31 декабря 2024 года количество выпущенных и размещенных простых акций Компании составляет 3 538 678 штук.

Органами управления Компании является:

Высший орган Компании- Единственный акционер

Орган управления - Совет директоров;

Исполнительный орган - Правление.

Основной целью деятельности Компании является охрана и улучшение здоровья детского населения, научно-исследовательская деятельность и подготовка высококвалифицированных научных и медицинских кадров.

Основными видами деятельности Компании являются:

Планирование, организация и проведение медицинских научных исследований, направленных на укрепление состояния здоровья населения;

Обеспечение специализированной и высокотехнологичной медицинской услуги детям в пределах перечня гарантированного объема бесплатной медицинской помощи;

Приобретение, хранение и отпуск медикаментов и изделий медицинского назначения, реагентов, дезинфицирующих средств для нужд Компании в установленном порядке;

Приобретение, хранение, распределение и уничтожение остатков наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в установленном порядке при осуществлении медицинской и фармацевтической деятельности;

Участие в проведении клинических исследований новых лекарственных препаратов, выпускаемых отечественными и зарубежными организациями;

Оказание научной, организационно-методической и консультативной, практической помощи по вопросам педиатрии и детской хирургии лечебно-профилактическим организациям республики*

Прочие виды деятельности, указанные в Уставе Компании.



Устав Компании утвержден Приказом И.О. Председателя Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан № 737 от 25.07.2018 г. и зарегистрирован в Управлении юстиции Бостандыкского района Департамента юстиции города Алматы МЮ РК 03.08.2018 г. под номером 19169-19Ю-01-АО.

Деятельность Компании подлежит обязательному лицензированию и осуществляется на основании соответствующих лицензий:

- Государственная лицензия на занятие деятельностью, связанной в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прокуроров № 21022431 выданной КГУ "Департамент Комитета медицинского и фармацевтического контроля Министерства здравоохранения Республики Казахстан по городу Алматы" 13.07.2021 года. Срок действия до 13.07.2026 г.
- Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью № 18016376, выданной КГУ "Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы", Акимат города Алматы 28.008.2018 г. Дата первичной выдачи 15.10.2010 г.
- Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью № 18016375, выданной КГУ "Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы", Акимат города Алматы 28.08.2018 г. Дата первичной выдачи 08.12.2006 г.
- Прочие разрешительные документы уведомительного характера.

Финансовая отчетность представлена за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года. Финансовая отчетность представлена в тыс. тенге.

Списочная численность работников на 31 декабря 2024 года составила 748 человек (фактическая 691 человек).

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов. Основные учетные политики, применяемые при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные учетной политики последовательно применены ко всем представленным периодам, за исключением специально оговоренных случаев (примечание 4 «Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций»).

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования учетных оценок и предположений. Кроме того, от руководства требуется использование профессиональных суждений в процессе применения учетной политики Компании. Сферы, связанные с более высокой степенью суждений или сложности, или сферы, в которых предположения и учетные оценки оказывают значительное влияние на финансовую отчетность раскрыты в примечании 3.

Принцип непрерывности деятельности.

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности и подразумевает, что Предприятие сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности.

Принцип начисления

Финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления, за исключением отчета о движении денежных средств. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Компании, но оказывающих влияние на ее финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, в которых они относятся.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотношения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Отчет о соответствии

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО) Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Признание элементов финансовой отчетности

В финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:



Компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена); объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Компании.

Последовательность представления

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности.

Компания вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Элементы финансовой отчетности Компании, включенные в данную финансовую отчетность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой Компания осуществляет свою деятельность («функциональная валюта»).

Национальной валютой РК является казахстанский тенге, и эта валюта является функциональной валютой для Компании. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

3. НОВЫЕ ИНТЕРПРЕТАЦИИ И СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, за исключением принятых и введенных ниже новых редакций стандартов, вступивших в силу 1 января 2023, 2022 и 2021 годов. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Новые стандарты и интерпретации

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на ранее действовавших местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет комплексную модель учета договоров страхования, охватывая все значимые аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определенные модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения);
- Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

Данный стандарт не применим к Компании.

«Определение бухгалтерских оценок» – Поправки к МСФО (IAS) 8

В поправках к МСФО (IAS) 8 разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.



«Раскрытие информации об учетной политике» – Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности» содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

«Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции» – Поправки к МСФО (IAS) 12

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания таким образом, что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, например, в случае аренды или обязательств по выводу объектов из эксплуатации.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО, применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) от 10.12.2008 г. №99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Компании.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на текущих банковских счетах, денежные средства на текущих банковских депозитах со сроком погашения менее 3 месяцев.

Остатки денежных средств, по которым установлены ограничения на обменные операции или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

Остатки денежных средств, по которым установлены ограничения на использование, не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – это право Компании на возмещение, которое является безусловным. Право на возмещение является безусловным, если наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени. Например, Компания признает дебиторскую задолженность, если у нее имеется существующее право на получение платежа, даже если такая сумма может подлежать возврату в будущем.

Компания должна учитывать дебиторскую задолженность в соответствии с МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания дебиторской задолженности по договору любая разница между оценкой дебиторской задолженности в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и соответствующей ей суммой признанной выручки должна представляться в качестве расходов (например, в качестве убытка от обесценения).

Товарно-материальные запасы

Запасы учитываются по наименьшему из значений фактической себестоимости или чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на реализацию.

Текущие налоговые активы

В соответствии с налоговым законодательством необходимо осуществлять авансовые платежи по корпоративному подоходному налогу, налогу на имущество, налогу на землю, налогу на транспорт. Кроме этого, законодательством не запрещено оплачивать другие налоги вперед, предоплатой. Текущие налоговые активы (предоплаченные налоги) отражаются как текущий актив, дебиторская задолженность по предоплаченным налогам.

Основные средства

Порядок учета основных средств Компании определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

К объектам основных средств относятся имеющие материально-вещественную форму активы, которые используются в деятельности Компании для производства или продажи товаров (услуг), для сдачи в аренду другим организациям или в административных целях, и которые предполагается использовать в течение более чем одного периода.

Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение в бухгалтерский баланс. Компания использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Последующие расходы

Последующие затраты на объекты основных средств увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены.

Доход или расход, возникающий в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года, при продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающий в результате их выбытия, включаются отчет о прибылях и убытках. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Компания ежегодно проводит инвентаризацию основных средств.

Амортизация

Амортизация актива начинается тогда, когда он становится доступен для использования, т.е., когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями Компании. Начисление амортизации основных средств производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем приобретения основного средства или его введения в эксплуатацию, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта основных средств или перевод основных средств в группу активов, предназначенных для продажи.

Расчет амортизации в случае изменения (увеличения) первоначальной стоимости производится исходя из балансовой стоимости объекта, увеличенной на величину последующих затрат.

При этом амортизация начисляется на основе оставшегося пересмотренного срока полезного использования объекта основных средств. Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости с использованием следующих сроков полезной службы:

Здания и сооружения	от 10 до 150 лет
Машины и оборудования (медоборудование)	от 5 до 15 лет
Машины и оборудования (прочие)	от 5 до 10 лет
Мединструменты	18 месяцев
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Компьютеры	от 5 до 10 лет
Прочие основные средства	от 3 до 10 лет

Амортизация активов Компании осуществляется прямолинейным методом.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные Компанией и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Последующие расходы

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы не должны амортизироваться. Изменение срока полезной службы с неопределённого на ограниченный учитывается как изменение в учетной оценке. Срок полезного использования всех нематериальных активов Компании является конечным составляет в среднем 7 лет.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Компания самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Компании и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

У Компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника.

Сотрудники Компании несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2024 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Компания, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионный фонд. Компания не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

С 1 января 2014 года в накопительной пенсионной системе появился новый вид пенсионных взносов обязательные профессиональные. Привлечение обязательных профессиональных пенсионных взносов осуществляет исключительно в единый накопительный пенсионный фонд. Обязательные профессиональные пенсионные взносы (ОППВ) деньги, вносимые вкладчиками в единый накопительный пенсионный фонд (ЕНПФ) в пользу работников, профессии которых предусмотрены перечнем производств, работ, профессий работников определенным Правительством Республики Казахстан.

Вкладчиком обязательных профессиональных пенсионных взносов является работодатель. Именно он осуществляет за счет своих собственных средств обязательные профессиональные пенсионные взносы в пользу работника. В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики

Казахстан, Компания удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Компания не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Компания обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а с 2008 года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок. Доходы Компании состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной и не основной деятельности, прочих доходов.

Расходы Компании, связанные с расходами от проведения основной Деятельности, расходами по ведению административно-хозяйственной деятельности Компании и прочими расходами.

Налогообложение

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством РК и представляет собой сумму текущего и отложенного налога. Налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он должен быть признан в капитале.

По итогам 2024 года Компания не уплачивает корпоративный подоходный налог в бюджет в связи с исполнением условий Налогового кодекса РК для субъектов социальной сферы, а уменьшает рассчитанный на сто процентов.

Текущий налог

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о доходах и расходах, поскольку не включает статьи доходов или расходов, подлежащий налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает необлагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи.

Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, введенных полностью или в значительной степени на дату бухгалтерского баланса.

Отложенный налог

Отложенный налог представляет собой налоговые требования или обязательства по налогу на прибыль и отражается по балансовому методу учета обязательств в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность, а также соответствующих данных налогового учета, использованных для расчета налогооблагаемой прибыли.

Отсроченные налоговые активы и обязательства учитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств по налоговым ставкам (или в соответствии с налоговым законодательством), которые были введены или в основном введены на отчетную дату.

Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия того, как Компания ожидает на отчетную дату возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств. Компания не осуществляет расчет отложенного налога на прибыль, так как Компания в виду своей деятельности уменьшает корпоративный подоходный налог к уплате на сто процентов согласно условия налогового законодательства РК.

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию определяется путем деления суммы чистой прибыли, приходящейся на долю держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное число участвующих акций, находившихся в обращении в течение отчетного периода.

Дивиденды

Дивиденды акционерам Компании отражаются в качестве обязательства в финансовой отчетности, в том периоде, в котором они были утверждены к выплате акционерами Компании.



Судебные разбирательства

В соответствии с МСФО, Компания признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случае невыполнения данных критериев, условное обязательство может раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности.

Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Компании. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Компании принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами его контроля.

Компания пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизий в финансовой отчетности.

Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизии - сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Компании в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

В отношении дебиторской задолженности юридических и физических лиц, с которыми ведутся судебные споры, начисляется резерв по сомнительным долгам.

Аренда

Компания знает о принципах учета краткосрочной аренды по МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе. Данный стандарт вступил в силу с 01.01.2019 года. Компания к своим договорным арендным отношениям не применяет данный стандарт, так как в аренде имущество с низкой арендной стоимостью и краткосрочным периодом пользования имуществом.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Компании текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Оценка резерва представляет оптимальную оценку затрат, необходимых для погашения обязательства на дату составления финансовой отчетности. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и используется только для тех затрат, в отношении которых они первоначально создавались.

Если не существует вероятность того, что для урегулирования обязательств потребуется отток ресурсов как экономических выгод, то резерв восстанавливается. Резерв на оплату отпусков работников начисляется на основании информации о количестве неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы работника с учетом начисленных сумм по социальному налогу и социальному страхованию.

Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного размещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

Изменение в учетной политике, расчетных оценках и ошибки

Изменение в учетной политике применяются ретроспективно за исключением тех случаев, когда величина соответствующей корректировки, относящейся предшествующим периодам, не поддается обоснованному определению. Любая полученная корректировка должна представляться в отчетности как корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода.

Сравнительная информация должна пересчитываться, если только это практически осуществимо. Корректировка ошибок прошлых периодов исключается из прибыли или убытка за период, в котором ошибка была обнаружена. Любая информация, представленная в отношении прошлых периодов, включая любые сводные финансовые данные, подлежит пересчету до наиболее раннего из практически возможных периодов.

Компания самостоятельно выбирает критерии существенности для расчета материальной ошибки в зависимости от вида деятельности, структуры баланса и отчета о прибылях и убытках. Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится основным порядком учета ретроспективно: корректируется сальдо нераспределенного дохода на начало периода; пересчитываются сравнительные показатели отчета о доходах и расходах.

Расчеты и операции со связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные или финансовые решения другой стороны, в соответствии с МСБУ (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции между связанными сторонами представляют собой передачу ресурсов или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

5. РАСШИФРОВКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ 010. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тыс. тенге	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	165	158
Денежные средства на текущем банковском счете, в том числе:	1 089 019	1 055 833
Всего:	1 089 184	1 055 991

Денежные средства на текущем банковском счете:

Согласно справке АО Банк ЦентрКредит об остатках денежных средств № 100-120-58643 от 10.01.2025 года денежные средства на текущем банковском счете по состоянию на 31.12.2024 года составили:

- №KZ238562203131708392 (KZT) – 740 810 тыс. тенге;
- №KZ238562203131940028 (KZT) – 348 209 тыс. тенге;
- №KZ60856220333264933 (RUB) – денежные средства отсутствуют;
- №KZ468562203232364878 (EUR) – денежные средства отсутствуют;
- №KZ868562203232364740 (USD) – денежные средства отсутствуют.

Денежные средства в кассе:

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2024 года 165 тыс. тенге, что подтверждено актом инвентаризации № 6 от 31.12.2024 года. Согласно учетной политики Компании инвентаризация денежных средств в кассе проводится поквартально. Проведена проверка кассовых документов, приходные, расходные ордера, кассовые книги, нарушений не установлено.

Рейтинги банков второго уровня на момент проведения аудита:

Рейтинг банка на момент проведения аудита с сайта <https://www.bcc.kz/about/about-bank/>

Moody's :

Долгосрочный кредитный рейтинг- Ba1

- Краткосрочный кредитный рейтинг - NP
- Долгосрочный рейтинг по национальной шкале- A3.kz
- Прогноз -Позитивный

S&P:

- Долгосрочный кредитный рейтинг эмитента - BB-
- Краткосрочный кредитный рейтинг эмитента - B
- Долгосрочный рейтинг по национальной шкале-kz A
- Прогноз – Стабильный

016. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

В тыс. тенге	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	299 198	305 539
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	-	388
Краткосрочная задолженность по заработной плате	103	103
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	20	20
Всего:	299 321	306 050

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков:

В тыс. тенге

Наименование дебитора	31.12.2024	31.12.2023
ГКП на ПХВ "Центральная районная больн. Т. Рыскулова	266	0
ГКП на ПХВ "Аральская межрайонная больница" УЗ Кызылординской области		14
ТОО "АҚНИЕТ PLUS"	28	15
ТОО «Alatau Assistance»»	59	53
КГП на ПХВ "Городская больница города Серебрянск Зырянского района " УЗ Восточно-Казахстанского областного акимата		21
АО " Генериум"		2 552
АО "Банк ЦентрКредит"	38	115
ГКП на ПХВ "Аксуская центральная районная больница " УЗ области Жетісу	18	30
ГКП на ПХВ "Алакольская ЦРБ" УЗ области Жетісу	1	16
ГКП на ПХВ "Казыгурская ЦРБ" ЮКО		11
ГКП на ПХВ "Келесская районная больница"Абай"	137	30
Медицинская клиника Сенім ТОО		82
Корпоративный фонд «University Medical Center»		-
ГКП на ПХВ "Районная поликлиника Сауран" УОЗ Турке		84
ГКП на ПХВ "Толебийская районная больница" УЗ Туркестанской области	87	11
ГКП на ПХВ "Туркестанская городская поликлиника" УОЗ Туркестанской области		43
ТОО «MEDICAL ASSISTANCE GROUP»		449
Городская поликлиника №3"КГП на ПХВ Кызылорда		85
ГКП на ПХВ «Отрарская центральная районная больниц»	421	227
ГКП на ПХВ «Шуйская городская поликлиника» УЗ акимата	118	64
Каракианская центральная районная больница ГКП		15
КГП на ПХВ «Городская поликлиника №3» Кызылорда		-
КГП на ПХВ "Городская центральная поликлиника" УЗ		20
КГП на ПХВ "Городская поликлиника 13" УЗ г. Алматы		20
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №1" УЗ КО		14
КГП на ПХВ «Сырдарьинская районная больница»УЗ КО		31
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №36"г. Алматы	15	44
КГП на ПХВ Городская поликлиника №4" УЗ Кызылордин	125	165
КГП на ПХВ"Кордайская центральная районная больница		42
Медикер ТОО		235
ТОО «Керуен-Medicus»	73	-
Международного казахско-турецкого университета им		11
ТОО «SOS MEDICAL ASSISTANCE»		0
Онкологии и радиологии АО КНИОР		3 444
ГКП на ПХВ "Городской онкологический центр" УЗ	303	-
ТОО "Кызылординская железнодорожная больница	1 938	-
"Енбекшиказахская районная больница №1 села Шелек	180	-
Актауская городская поликлиника №2" ГКП на ПХВ "МО	5	
Атырауская городская поликлиника №4 ГКП на ПХВ	25	
ГКП на ПХВ " Городская поликлиника №10" УЗ г. Шымк	13	
ГКП на ПХВ "Актауская городская поликлиника №1"	28	
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №11" УЗ г. Шымке	18	
ГКП на ПХВ "Жетысайская ЦРБ"	51	
ГКП на ПХВ "Каратальская ЦРБ" УЗ области Жетісу	38	
ГКП на ПХВ "Панфиловская ММБ" ГУ УЗ АО	13	
ГКП на ПХВ "СарыагашскаяЦРБ" УЗ ЮКО	81	
ГКП на ПХВ"Тупкараганская центральная районная б"	11	
ГКП на ПХВ"Центральная районная больница Жамбылско	145	
Городская поликлиника №10 ГКП на ПХВ	5	
Городская поликлиника №6" ГКП на ПХВ "УЗ ЗКО	84	
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №5" УЗ КО	10	
КГП на ПХВ "ЖанакорганскаяМЦРБ"	23	
КГП на ПХВ "Кегенская районная больница" ГУ УЗ АО	13	

КГП на ПХВ "Кызылординский областной онкологический центр" УЗ КО	194	
КГП на ПХВ "Павлодарская областная детская больниц	51	
КГП на ПХВ "Поликлиника №1 г. Усть" УЗ ВКО акимат	17	
КГП на ПХВ "Районная больница Шемонаихинского района" УЗ ВКО	19	
КГП на ПХВ "Центр матери и ребенка" УЗ ВКО акимата	20	
Многопрофильная областная детская больница г.Жетіс	420	
ОсОО "АРДА Трибьюн"	320	
ТОО "Viamedis Pavlodar"	10	
ТОО "Maksat Мед"	13	
ТОО "Open medical channel"	13	
ТОО "Promedical2021"	317	
ТОО "SMA COMPANY KZ"	10	
ТОО "Бакай-1"	13	
ТОО "КаР-Тел"	327	
ТОО "Клиника Талгата"	26	
ТОО "Медицинский центр "ХАК"	12	
ТОО Актюбинская железнодорожная больница	350	
ТОО Клиника Интертич	15	
ГКП на ПХВ «Талгарская центральная районная больница» ГУ Управление здравоохранения Алматинской области"	508	347
ТОО «Poliklinika №1»		-
ТОО "№14 Емдеу Орталығы"	5	-
РГП на ПХВ "Национальный координационный центр "	304	774
СК "АО Нефтяная страховая компания"	52	12
Таласская центральная районная больница КГП на ПХВ	11	11
ТО "МНОГОПРОФИЛЬНАЯ КЛИНИКА "SOFIE MEDGROUP" /СОФ		11
ТОО " SBS med Ассистанс"		31
ТОО "ASEM MEDICAL"	11	11
ТОО "CORDIS Medical Assistance"		54
ТОО "Городская клиническая больница №8		18
ТОО "Медикер Астана"		11
ТОО "Нұрлаб-2030"		44
ТОО «СОС Казахстан»	12	15
Фонд социального медицинского страхования «Фил НАО»	289 860	293 373
Центральная городская клиническая больница КГП на ПХ	1708	2 809
Прочие контрагенты	210	75
Всего:	299 198	305 539

Примечание:

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2024 года составила 299 198 тыс. тенге. На момент проведения аудита дебиторская задолженность погашена на сумму 7 839 тыс. тенге.

020.ЗАПАСЫ

По состоянию на **31 декабря 2024 года** представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы, в том числе	1 428 658	1 247 860
Медикаменты	749 445	737 991
ИМН	529 445	338 172
Прочие материалы	140 537	159 649
Запчасти	5 095	4 673
ГСМ	865	667
Продукты питания	14 736	6 708
Резерв под убытки от обесценения запасов	(11 465)	-
Всего:	1 428 658	1 247 860

Оценка себестоимости запасов прочих материалов, топлива, запасных частей и прочих запасов, и товаров для производственного потребления осуществляется в соответствии со средневзвешенным методом. Оценка себестоимости сырья и материалов и прочих запасов производится на непрерывной основе.

Движение запасов в отчетном периоде представлено в следующей таблице:

В тыс. тенге

Наименование	01.01.24	Приобретен о 2024г	Получено безвозмездно	Списано на расходы	Списано на модернизацию ОС	Перемещение	Возврат	31.12.24
Медикаменты	737 991	1 778 207	1 076 505	2 835 704			7 554	749 445
ИМН	338 172	955 099	676	746 233		18 112	157	529 445
Прочие материалы	159 649	133 504	4 854	155 739		1 731		140 537
Запчасти для модернизации	4 673	6 241	0,00	471	5 210	138		5 095
ГСМ топливо	667	3 394	0,00	3 196				865
Продукты питания	6 708	223 371	608	215 951				14 736
Резерв по списанию сырья и материалов								(11 465)
Всего:	1 247 860	3 099 816	1 082 643	3 957 294	5 210	19 981	7 711	1 428 658

Запасы, отраженные в финансовой отчетности на отчетную дату, являются собственностью Компании, которые не выступают предметом залога, и у Компании нет ограничений в их использовании. Согласно МСФО 2 «Запасы» запасы, должны отражаться по наименьшей между Балансовой стоимостью и чистой ценой продажи. Компанией данный стандарт не применен.

022. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫПо состоянию на **31 декабря 2024** года представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные авансы выданные	9 252	518
Расходы будущих периодов	2 745	1 435
Текущие налоговые активы	-	530
Всего:	11 997	2 483

Расшифровка краткосрочных авансов выданных:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
ГКП на ПХВ «Алматы Су»	129	430
АФ АО «Казпочта»	-	14
АО «Информационно-учетный центр»	11	64
Дивизион по корпоративному бизнесу-филиал АО «Казактелеком»	4	4
БФ "Национальный регистр доноров костного мозга"	2 503	-
ТОО STEFAN MORSH STIFTUNG	6 596	-
АО «Казактелеком»	9	6
Всего:	9 252	518

Расшифровка расходов будущих периодов:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Информационная Система Online версия, Юрист, Бухгалтерия, медицина	-	1 212
Страхование автотранспорта	158	223
Информационная Система Online версия Юрист, Бухгалтерия медицина 2025г.	1 212	-
Страхование сотрудников	1 238	-
Прочие	137	-
Всего:	2 745	1 435

121. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Изменение стоимости основных средств за отчетный период было следующим:

В тыс. тенге

	Земля	Здания и Сооружения	Медоборуд ование	Мединст рументы и ИМН	Машины и оборудован ие (прочие)	Компьют еры	Транспорт	Библиоте чный фонд	Итого:
Первоначальная стоимость на 01.01.2023	307 350	4 803 681	3 141 335	47 626	708 789	79 274	35 342	8 777	9 132 174
Приобретено		846	519 183	4 309	78 095	10 359	34 225	570	647 587
Выбыло (списано)	307 350		64 824	8 825	24 613	6 705	533		412 850
Первоначальная стоимость на 31.12.2023		4 804 527	3 595 694	43 110	762 271	82 928	69 034	9 347	9 366 911
Приобретено (поступление, спонсорское)			677 628	32 690	100 881	24 475			835 674
Модернизация			4 099		947	164			5 210
Корректировка			109		1				110
Списание амортизации по выбывшим ОС			78 371	4 170	12 723	4 991	3 255		103 510
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	-	4 804 527	4 198 941	71 630	851 375	102 576	65 779	9 347	10 104 175
Накопленная амортизация на 01.01.2023		2 205 467	1 282 032	38 765	294 010	48 600	26 697	1 856	3 897 427
Начисление амортизации		84 164	367 809	3 647	105 850	9 461	6 219	252	577 402
Выбытие			64 208	9 075	20 616	6 446	533		100 878
Накопленная амортизация на 31.12.2023	-	2 289 631	1 585 633	33 337	379 244	51 615	32 383	2 108	4 373 951
Начислено за год		88 964	398 112	3 434	104 743	11 870	8 337	455	615 915
Списание амортизации по выбывшим ОС			78 371	4 170	12 723	4 991	3 255		103 510
Накопленная амортизация на 31.12.2024	-	2 378 595	1 905 374	32 601	471 264	58 494	37 465	2 563	4 886 356
Балансовая стоимость на 01.01.2024	-	2 514 896	2 010 061	9 773	383 027	31 313	36 651	7 239	4 992 960
Балансовая стоимость на 31.12.2024	-	2 425 932	2 293 567	39 029	380 111	44 082	28 314	6 784	5 217 819

В аудируемом периоде поступление основных средств составило 835 674,0 тыс. тенге, в том числе:

Медоборудование	677 628,0
Мединструменты и ИМН	32 690,0
Прочие машины и оборудования	100 881,0
Компьютеры	24 475,0

В аудируемом периоде модернизация основных средств составила на сумму 5 210,0 тыс. тенге, в том числе:

Медоборудование	4 099,0
Прочие машины и оборудования	947,0
Компьютеры	164,0

Выбытие основных средств за 2024 год составило на сумму 103 620,0 тыс. тенге, в том числе:

Медоборудование	78 480,0
Мединструменты и ИМН	4 170,0
Прочие машины и оборудования	12 724,0
Компьютеры	4 991,0
Транспортные средства	3 255,0

122. АКТИВ В ФОРМЕ ПОЛЬЗОВАНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	Земля
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	8 849
Корректировка сальдо на начало	-
Поступление	255
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	9 104
Накопление амортизации на 31.12.2023	(1 612)
Корректировка сальдо на начало	-
Начислено	(1 612)
Выбытие	-
Накопление амортизации на 31.12.2024	(3 005)
Балансовая стоимость на 31.12.2023	7 237
Балансовая стоимость на 31.12.2024	6 099

На основании долгосрочных договоров аренды земельных участков № 82 от 16.01.2023 г. и № 83 от 16.01.2023 г., Компания при первоначальном учете стоимости аренды земельных участков (Актива в форме права пользования) оценивает в размере арендного обязательства (дисконтированных арендных платежей), и первоначальных прямых затрат. Обязательства по аренде - фактические все платежи, не выплаченные на дату начала аренды, дисконтированные до приведенной стоимости с использованием процентной ставки. В последующем учете права пользования активом и арендного обязательства Компании признает амортизацию и вознаграждение по договору аренды.

Активы Компании не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств, не находятся в ответ хранении. Имущество Компании не застраховано от рисков случайной гибели.

125. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

В тыс. тенге

Первоначальная стоимость на 01.01.2023	34 419,0
Поступило/Выбыло	2 000,0
Первоначальная стоимость на 01.01.2024	36 419,0
Поступило/Выбыло	
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	36 419,0
Накопленный износ на 01.01.2023 г.	(32 462,0)
Амортизация за 12 месяцев	(875,0)
Накопленный износ на 31.12.2023 г.	(33 337,0)
Амортизация за 12 месяцев	(1 318,0)
Накопленный износ на 31.12.2024 г.	(34 655,0)
Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	1957,0
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	3 082,00
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	1 764,00

Нематериальные активы включают программное обеспечение, лицензии.



214. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	7 125	3 276
Всего:	7 125	3 276

Торговая кредиторская задолженность и прочая краткосрочная кредиторская задолженность учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги, независимо от того, были ли выставлены счета Компании или нет.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
СК-Фармация ТОО	-	1 975
ТОО КДЛ Олимп Алматы	-	31
ТОО «Алматинские тепловые сети»	4 681	1 218
ГКП на ПХВ "Алматы Су"	85	-
Охранная компания Ал Рус	2 352	-
ТОО Компания Отечественных Продуктов	2	-
FlyMed Diagnostics ТОО (гарантированные взносы)	-	47
ИП Нурыбаева (гарантированные взносы)	5	5
Всего:	7 125	3 276

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков по состоянию на 31.12.2024 года составила 7 125 тыс. тенге. На момент проведения аудита кредиторская задолженность погашена.

215. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв отпусков)	192 804	203 527
Всего:	192 804	203 527

217. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность по оплате труда	1 288	220
Всего:	1 288	220

Краткосрочная задолженность по оплате труда на 31.12.2024 года составляет 1 288 тыс. тенге. За период 2024 года расходы по заработной плате составили 3 765 063 тыс. тенге (с учетом резерва отпусковых), в том числе вознаграждения по руководящему персоналу в 2024 году составили 110 240 тыс. тенге.

Общая сумма выплаченного дохода руководящему персоналу, отражается в отчете о совокупном годовом доходе в составе административных расходов.

218. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность по аренде	1 203	1 381
Всего:	1 203	1 381

Краткосрочная задолженность по аренде отражает текущую часть арендных платежей по долгосрочным договорам аренды земельных участков № 82 от 16.01.2023 г. и № 83 от 16.01.2023 г.

222. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные авансы полученные	21 936	40 731
Обязательства по налогам, в т.ч.:	12	6
Земельный налог	-	-
Налог на транспортные средства	-	-
Плата за эмиссии в окружающую среду	7	6
Подоходный налог	3	-
Социальный налог	2	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам, в т.ч.:	2	39
Обязательства по пенсионным отчислениям	2	39
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	-	-
Всего:	21 950	40 776

Расшифровка краткосрочных авансов, полученных:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
ГКП на ПХВ "Толембийская районная больница" УЗ Туркестанской области	-	1
АО "Кселл"	85	-
Филиал по городу Алматы НАО "Фонд социального медицинского страхования"	-	-
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №5 "УЗ г. Шымкент"	13	-
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №17 УОЗ г Алматы	13	-
Жетысайская районная больница "Асык ата"	-	11
Карагандинский фармацевтический Комплекс ТОО	-	210
Пред-во ЗАО АстраЗенека Ю-Кей Лимитед	19 519	40 509
Байбагатов Т	2 306	-
Всего:	21 936	40 731

318. ДОЛГОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
УГД Бостандыкский район договор№82 от 16.01.23	157	188
договор№83 от 16.01.23	4 739	5 668
Всего:	4 896	5 856

Долгосрочная задолженность по аренде отражает арендные платежи, срок уплаты которых наступает в период, превышающий 12 месяцев, по долгосрочным договорам аренды земельных участков № 82 от 16.01.2023 г. и № 83 от 16.01.2023 г.

320. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Капитальный ремонт произведен за счет субсидии 2017 г	79 832	80 920
Основные ср-ва полученные в 2012 г. за счет субсидии	2 533 615	2 759 218
Основные ср-ва полученные за счет субсидии 2017 г.	5 895	9 414
Всего:	2 619 342	2 849 552

Доходы будущих периодов (ДБП) включают сумму отсроченных доходов по безвозмездно полученным долгосрочным активам за счет источников государственного бюджета, учитываемые в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». За отчетный период амортизация ДБП составила 230 210 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2021 года количество выпущенных и размещенных простых акций Компании составляет 3 361 769 штук. Согласно выписки из протокола заседания Совета директоров НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова» № 14 от 8 декабря 2022 года (далее –



НАО) решено передать в оплату размещаемых акций Компании в количестве 176 909 штук, имущество, находящееся на балансе НАО, оцененное на общую сумму 176 909 тыс.тенге (отчет об оценке № 49 АЛМ-25/3 от 11.04.2022 года).

В соответствии с реестром держателей акций по состоянию на 31 декабря 2024 года количество выпущенных и размещенных простых акций Компании составляет 3 538 678 штук. На отчетную дату не существует каких-либо обременений на простые акции Компании. Держатель государственного пакета акций Компании – НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д.Асфендиярова».

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций, находящихся в обращении в течение года.

В тыс. тенге	2024	2023
Чистая прибыль, приходящаяся на собственников Компании	695 159	678 539
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	3 538 678	3 538 678
Прибыль (убыток) на 1 акцию (тенге)	196	192

414. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

В тыс. тенге

	31.12.2024	31.12.2023
Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток)	460 425	(107 219)
Прибыль отчетного периода	695 159	678 539
Начисление резерва на развитие Компании согласно решению Единственного акционера о распределении чистой прибыли		(110 895)
Корректировки прочие	511 972	-
Сальдо на конец отчетного периода	1 667 556	460 425

415. ПРОЧИЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Прочие резервы	-	511 972
Всего:	-	511 972

Прочий резерв на сумму 511 972 тыс. тенге был создан на развитие общества. В связи с тем, что сумма на развитие может направляться из нераспределенной прибыли, была проведена бухгалтерская запись.

Согласно Выписки из протокола заседания совета директоров НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова» (далее – НАО) № 5 от 28.06.2024 года решено чистый доход Компании по итогам 2023 года в сумме 678 539 тыс. тенге оставить на развитие в распоряжении Компании.

6. РАСШИФРОВКА К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

010. ВЫРУЧКА

Выручка (доход) от реализации ТМЦ, услуг, работ за отчетный период состоят из следующих элементов:

В тыс. тенге

Наименование	2024	2023
006 Подготовка кадров с выс. послевузовским образованием	70 640	33 004
Выездные циклы (мастер класс)	12 231	3 720
Диагностические услуги	206 116	161 586
Оказание специализированной медицинской помощи	7 584 461	7 267 496
Доход от реализации работ и услуг по НТП	76 559	17 584
Клинико-диагностические услуги (лаборатор. исследования)	165 265	131 142
Доход от реализации работ и услуг по НИР	15 024	24 338
Санитарная авиация	2 654	2 676
Доход от реализации услуг базовое финансир-е 131 программы	28 381	28 141
Доход от реализации работ и услуг (ФМС) 100 Трансферты	-	27 262
Доход по Юнисеф 005 Повышение квалификации	-	9 172
Доход от реализации работ и услуг (Мангистау)	-	2 745
Доход работ и услуг (Генериум)	15 679	2 552
Доход от реализации платных услуг (обучение резидента)	1 510	3000
Клинические исследования	20 990	-
Всего:	8 199 510	7 718 172

011. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

Состав себестоимости реализации за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

В тыс.тенге

Наименование	2024	2023
Материалы	2 730 387	2 636 856
Оплата труда персонала	3 185 980	3 249 057
ОСМС	78 900	78 273
Социальные отчисления	86 388	82 745
Социальный налог	181 476	190 681
ОПВР	33 750	-
Амортизация фиксированных активов	611 301	572 195
Амортизация НМА	1 318	875
Страхование	14 145	4 197
Командировочные расходы	13 870	11 402
Резервы по отпускам	331 649	172 202
ОСМС (резерв)	7 475	4 631
Социальные отчисления (резерв)	8 854	4 993
Социальный налог (резерв)	16 087	10 034
ОПВР (резерв)	2 845	1 830
Прочие расходы и услуги	549 427	380 678
Всего:	7 853 852	7 400 649

014. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Состав административных расходов за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

В тыс. тенге

Наименование	2024	2023
Оплата труда персонала	212 676	213 400
ОСМС	6 033	4 755
Социальные отчисления	5 606	4 387
Социальный налог	13 894	15 518
ОПВР	2 005	-
Командировочные расходы	3 772	1 499
Амортизация фиксированных активов	4 614	6 819
Страхование	17	62
Резервы по отпускам	28 161	8 814
ОСМС резерв	662	234
Социальные отчисления резерв	761	231
Социальный налог резерв	1 367	523
ОПВР (резерв)	169	34
Списание материалов	1 919	2 696
Налоги (налог на имущества, транспорт, землю, эмиссия)	3 636	3 899
Прочие административные услуги	24 251	27 245
Всего:	309 543	290 116

022. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

В тыс. тенге

Начислено вознаграждение:	2024	2023
Право землепользования	-	-
на земельный участок площадью 3,6675га	474	-
на земельный участок площадью 0,1215 га	16	9
Всего:	490	270

024. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 года представлен следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	2024	2023
Доход от выбытия активов, из них:	11 403	-
автомашина	2 905	-
взаиморасчет	8 498	16 713
Безвозмездно получена кровь	1 200 358	988 035
Безвозмездно полученные медицинские препараты	1 070	481 439
Доходы от безвозмездных поступлений ОС	511 059	285 131

Безвозмездно получены товары	24 483	6 342
Доход от курсовой разницы	1 027	
Признание дохода за счет доходов будущих периодов, равная на сумму начисленных амортизации по ОС, приобретенный за счет субсидии	230 211	256 682
Возмещение коммунальных услуг	8 606	3 220
Неустойка (штраф) за невыполнения условия договора	1 122	587
Прочие доходы	52 622	30 905
Всего:	2 041 961	2 069 054

025. ПРОЧИЕ РАСХОДЫПо состоянию на **31 декабря 2024 года** представлен следующим образом:

В тыс. тенге

Наименование	2024	2023
Расходы по выбытию активов	8 498	312 284
корректировка	110	
Списание безвозмездно полученных активов (Центр крови реагенты)	1 053 308	846 568
Услуги доставки реагентов от Центра крови	143 267	144 084
Списание лекарств, ср-в и изделия мед. назначения	162 585	111 249
Списание прочих запасов	597	
Расходы курсовой разнице	727	920
Резерв по обесценению запасов	12 564	920
Прочие	771	2 547
Итого	1 382 427	1 417 652

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Операция между связанными сторонами представляет собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы. Связанными сторонами для Компании являются:

- ГУ Министерство здравоохранения РК
- НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»
- НАО Фонд социального медицинского страхования
- Ключевой персонал

За 2024 и 2023 года сделки между связанными сторонами были следующие:

В тыс. тенге	2024	2023
Выручка по договорам с покупателями:	7 766 850	7 389 165
ГУ Министерство здравоохранения РК	175 581	63 890
НАО Фонд социального медицинского страхования	7 584 461	7 294 758
НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»	-	8 088
АО «Казахский научно-исследовательский институт онкологии и радиологии»	6 808	21 594
Национальный научный центр хирургии им А.Н. Сызганова	-	440
АО Акушерства гинекологии и перинатологии	-	395
Приобретение запасов и услуг:	1 693	1673
НАО «Казахский национальный медицинский университет имени С.Д. Асфендиярова»	900	
АО Акушерства гинекологии и перинатологии	-	395
АО Национальный научный центр хирургии им А.Н. Сызганова	525	768
АО «Казахский научно-исследовательский институт онкологии и радиологии»	268	510

Задолженность по связанным сторонам

В тыс. тенге	2024	2023
Торговая дебиторская задолженность	289 860	296 816
НАО Фонд социального медицинского страхования	289 860	293 372
АО «Казахский научно-исследовательский институт онкологии и радиологии»		3 444
Торговая кредиторская задолженность	-	-

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу составили:

В тыс. тенге	2024	2023
Заработная плата	98 593	61 312
Количество человек	4	4

8. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Финансовые инструменты состоят из денежных средств, прочих краткосрочных финансовых активов, торговой и прочей дебиторской/кредиторской задолженности.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты Компании представлены:

В тысячах тенге	По балансовой стоимости	По справедливой стоимости	По балансовой стоимости	По справедливой стоимости
	2024 год		2023 год	
Финансовые активы				
Уровень 1				
	1 089 184	1 089 184	1 055 991	1 055 991
Денежные средства	1 089 184	1 089 184	1 055 991	1 055 991
Уровень 2				
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	299 321	299 321	306 050	306 050
Итого финансовых активов	1 388 505	1 388 305	1 362 041	1 362 041
Финансовые обязательства				
Уровень 2				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	7 125	7 125	3 276	3 276
Итого финансовых обязательств	7 125	7 125	3 276	3 276

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**Операционная и правовая среда**

Хотя в последние годы произошло общее улучшение экономических условий в Республике Казахстан, страна продолжает проявлять некоторые характеристики переходной экономики. Это включает, не ограничиваясь, валютный контроль, ограничения по конвертируемости и продолжающиеся попытки государства осуществить структурные реформы. В результате законы и положения, влияющие на компании, продолжают быстро меняться.

На операции и финансовое положение Компании продолжают оказывать влияние политические события в Казахстане, включая применение существующего и будущего законодательства и налоговых положений. Компания не считает, что эти непредвиденные обстоятельства в отношении его деятельности более существенны, чем для других подобных предприятий в Казахстане.

Налогообложение

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти. Компания считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства.

Вопросы охраны окружающей среды

Компания считает, что в настоящее время оно соблюдает все существующие законы и нормативные акты по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем измениться. Компания не в состоянии заранее представить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Компании может потребоваться модернизация технологии соответствия более жестким требованиям.

Социальные обязательства

Компания выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников. В настоящее время у Компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по заработной плате. Компания не имеет каких-либо обязательств по выплате сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

Юридические вопросы

Компания была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Компании в целом.

В течение периода 2024 года Компанией была проведена следующая претензионно-исковая работа по судебным разбирательствам:

Участие в судах в качестве истца:

№п/п	Подано исков	Сумма иска	Из них удовлетворено, тыс.тенге	Удовлетворено	Отказ	Апелляция	Находится на рассмотрении
1	24	44 326,00	28 088,0		6 469,0		9 769,0

Компанией за 2024год подано 24 иска. Общая сумма иска 44 326,0 тыс.тенге, иск удовлетворен не в полном объеме.

Условные обязательства

Условные обязательства, возникающие как результат прошлых событий, раскрываются, когда Компания имеет такие обязательства на отчетную дату и сумма условных обязательств может быть достоверно оценена. По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024 года Компания не имеет каких-либо условных событий, раскрытие которых было бы необходимым в данной финансовой отчетности.

10. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В ходе обычной деятельности Компания подвержена рыночным рискам, которые включают в себя товарно-ценовой риск, валютный риск, риск процентной ставки, риск ликвидности и кредитный риск.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств заемщиком или партнером Компании.

Компания разработала процедуры по проверке кредитного качества, включающие сбор информации по всем видам деятельности, с целью изучения и контроля, чтобы обеспечить ранее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов.

Компания управляет кредитным качеством финансовых активов при помощи внутренней системы присвоения категории. Контрагенты с хорошим финансовым положением и хорошим обслуживанием задолженности включены в категорию стандартных. Категории ниже стандартной подразумевают более низкое по сравнению со стандартным рейтингом кредитное качество.

Риск процентной ставки

Риск процентной ставки определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с неблагоприятными изменениями процентных ставок.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности - это риск того, что Компании не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и, не подвергая риску репутацию Компании.

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег - это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с денежным финансовым инструментом, будет колебаться. Компания управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

Операционный риск

Операционный риск - это риск для Компании понести финансовые убытки в результате прерывания деятельности и возможного ущерба для имущества Компании в результате природных бедствий и технологических аварий. Компания не имеет страхового покрытия по утрате активов, против природных бедствий и приостановки операционной деятельности.

Риск недостаточности капитала

Капитал включает итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Компании. Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточного капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли учредителя.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату выпуска данной финансовой отчетности существенные события после отчетной даты отсутствовали.

Подписано от имени руководства

АО «Научный центр педиатрии и детской хирургии»:

Руководитель

Кусаинов А. З.



«14» марта 2025 года, Республика Казахстан, г. Алматы

Главный бухгалтер

Кубенова Д. Ж.