

## **Финансовая отчётность**

**Республиканское государственное предприятие на праве  
хозяйственного ведения "Научно-производственный  
центр трансфузиологии" Министерства здравоохранения  
Республики Казахстан**

ТОО «Астана Эксперт Аудит» - 2024 год

## **ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД С 01.01.2023 – 31.12.2023 ГОД**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Научно-производственный центр трансфузиологии" Министерства здравоохранения Республики Казахстан, (далее – Предприятие) в отношении финансовой отчетности Предприятия.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств, изменения в капитале за аудируемый период, закончившийся 31 декабря 2023 года, 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:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно;
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского и налогового учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия, выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Предприятия подтверждает следующие заявления:

- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.

- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.
- Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.
- Мы не имеем планов и намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Предприятие имеет право собственности на все свои активы.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса и до даты этого письма, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

От имени Предприятия:

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



УТВЕРЖДАЮ:  
Директор  
ТОО «Астана Эксперт Аудит»  
Нутманова К.И.  
(подпись, печать)  
Государственная лицензия  
юридического лица №16019576 от 29 июня 2016 года



## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Научно-производственный центр трансфузиологии" Министерства здравоохранения Республики Казахстан (далее – Предприятие), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в капитале за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, а также информации о существенных аспектах учетной политики и других примечаний к финансовой отчетности.

### *Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

### *Основание для выражения мнения*

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

### *Ответственность руководства Предприятия за финансовую отчетность*

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО 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 Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### *Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- ❖ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

- ❖ 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, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности,

а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение.

Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

❖ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтоб было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



**Нугуманова Карлыган Исламбеккызы**

**Квалифицированный аудитор**

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000293, выданное решением  
Квалификационной комиссий по аттестации аудиторов от 9 ноября 2015 года.

**30 апреля 2024 года**

г.Астана, шоссе Коргалжын 13Б

**Бухгалтерский баланс**  
**отчетный период 2023 год**

Форма

Представляется в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность годовая

Круг лиц, представляющих организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации РГП на ПХВ "Научно-произв. центр трансфузиологии" МЗ РК

по состоянию на 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	283 319	418 221
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	183 673	16 713
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	567 286
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	1 517 569	1 505 766
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	14 999	7 636
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>1 999 560</b>	<b>2 515 622</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	2 201 615	2 158 691
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	2 124	2 747
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>2 203 739</b>	<b>2 161 438</b>
<b>БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>4 203 299</b>	<b>4 677 060</b>

«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
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	12 514	103 675
Краткосрочные оценочные обязательства	215	49 076	45 137
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	-	30
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	359 725
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	2 583	2 471
Прочие краткосрочные обязательства	222	100 193	118 830
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>164 365</b>	<b>629 868</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	1 559 627	1 616 966
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>1 559 627</b>	<b>1 616 966</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 407 609	1 407 609
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 071 697	1 022 617
Прочий капитал	415	-	-
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>2 479 307</b>	<b>2 430 226</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>2 479 307</b>	<b>2 430 226</b>
<b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>4 203 299</b>	<b>4 677 060</b>

Руководитель

Абдрахманова С. А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Куанышева Г. М.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати  
(при наличии)

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов



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

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

## Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: [www.minfin.gov.kz](http://www.minfin.gov.kz)

Индекс формы административных данных: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

**Наименование организации РГП на ПХВ "Научно-произв. центр трансфузиологии" МЗ РК**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	6 718 878	6 160 965
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	6 456 094	6 005 788
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>262 784</b>	<b>155 177</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	309 164	228 873
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>(46 380)</b>	<b>(73 696)</b>
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	140 392	165 578
Прочие расходы	025	42 349	42 472
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>51 663</b>	<b>49 410</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>51 663</b>	<b>49 410</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>51 663</b>	<b>49 410</b>
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских документов

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 долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	51 663	49 410

ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Абдрахманова С. А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Главный бухгалтер

Куанышева Г. М.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Место печати  
(при наличии)



**Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)**  
**отчетный период 2023 год**

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения  
 Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz  
 Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П  
 Периодичность: годовая  
 Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года  
 Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным  
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации РГП на ПХВ "Научно-произв. центр трансфузиологии" МЗ РК  
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	<b>010</b>	<b>6 892 315</b>	<b>6 351 726</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	6 539 752	5 878 301
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	254 727	359 171
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	97 836	114 609
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	<b>020</b>	<b>6 911 249</b>	<b>6 169 400</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	5 053 699	4 723 979
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	1 308
выплаты по оплате труда	023	1 223 814	1 161 510
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	6 969	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	409 193	125 447
прочие выплаты	027	217 574	157 156
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	<b>030</b>	<b>(18 934)</b>	<b>182 681</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	<b>040</b>	<b>44 087</b>	<b>288 260</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	44 087	288 260
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	<b>060</b>	<b>157 564</b>	<b>364 443</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	157 564	364 443
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(113 477)	(76 183)
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 498	3 518
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	2 498	3 518
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(2 498)	(3 518)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	7	(156)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(134 902)	102 824
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	418 221	315 397
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	283 319	418 221

Руководитель Абдрахманова С. А.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Главный бухгалтер Куанышева Г. М.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)





в тысячах тенге

Код строки	Наименование компонентов	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
		3	4	5	6	7	8	9	10
2	1								
223	переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
224	доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-	-	-
225	актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-	-
226	эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	-	-	-	-	-	-	-	-
227	хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
228	хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-	-	-	-	-	-
229	курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	-	-	-	-	(2 471)	-	-	(2 471)
310	в том числе: Вознаграждения работников акциями:	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-	-
	выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
	налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
311	Взносы собственников	-	-	-	-	-	-	-	-
312	Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-	-	-	-	-
313	Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	-	-	-	-	-	-	-	-
314	Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
315	Выплата дивидендов	-	-	-	-	(2 471)	-	-	(2 471)
316	Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-	-	-	-	-
317	Прочие операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	-	-
318	Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-	-
319	Прочие операции	1 150 011	-	-	(363 396)	(786 615)	-	-	-
400	Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	1 407 609	-	-	-	1 022 617	-	-	2 430 226
401	Изменение в учетной политике	-	-	-	-	-	-	-	-
500	Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	1 407 609	-	-	-	1 022 617	-	-	2 430 226

в тысячах тенге

Код строки	Наименование компонентов	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
	1	3	4	5	6	7	8	9	10
2									
600	Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	-	-	-	-	51 663	-	-	51 663
610	Прибыль (убыток) за год	-	-	-	-	51 663	-	-	51 663
620	Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
621	переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
622	переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
623	переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
624	доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-	-	-
625	актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-	-
626	эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	-	-	-	-	-	-	-	-
627	хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
628	хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	-	-	-	-	-	-	-	-
629	курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-	-	-	-	-	-	-	-
700	Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	-	-	-	-	(2 583)	-	-	(2 583)
	в том числе:								
710	Вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-	-
	выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
	налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
711	Взносы собственников	-	-	-	-	-	-	-	-
712	Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-	-	-	-	-
713	Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	-	-	-	-	-	-	-	-
714	Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
715	Выплата дивидендов	-	-	-	-	(2 583)	-	-	(2 583)





**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства  
здравоохранения РК  
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года**

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

РГП на ПХВ «Научно-производственный центр трансфузиологии» Министерства здравоохранения РК (далее - Предприятие) является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан и осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом.

Предприятие зарегистрировано Департаментом юстиции города Астаны, первичная регистрация от 11.06.1999 года.

В соответствии с постановлением Правительства РК от 10 февраля 2011 года №111, ГКП на ПХВ "Центр крови" ГУ "Управления здравоохранения г. Астаны" передано из коммунальной в республиканскую собственность (Министерству здравоохранения РК).

БИН 990640001569

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, район Нура, улица Керей Жәнібек хандар, здание 10.

В соответствии с Уставом уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет в сумме 1 407 609 тыс. тенге.

**Участники**

На отчетную дату и на дату утверждения данной неконсолидированной финансовой отчетности единственным участником Предприятия является Правительство Республики Казахстан

**Органы управления**

Орган управления – ГУ «Министерство здравоохранения» Республики Казахстан

Исполнительный орган – Председатель Правления

**Цели и виды деятельности**

Предметом и целью деятельности Предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения, организация работ по донорству, заготовки крови, плазмы, клеток крови и тканей и пр.

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- проведение заготовки донорской и аутологичной крови и их компонентов, а также их хранение;
- проведение научных исследований в области трансфузиологии, трансплантации, клеточных технологий и внедрение результатов научных исследований;
- подготовка учебно-методической и научно-практической литературы, в том числе клинических руководств по вопросам трансфузионной помощи;
- проведение клинико-биохимических, цитометрических, иммунологических, вирусологических и бактериологических исследований для оценки качества крови и ее компонентов, а также условий их заготовки;
- проведение иммуногематологических исследований по определению групповой и резус принадлежности, скрининга антител индивидуальных подборов пациентам, определение маркеров трансфузионных инфекций населению и пр.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании лицензий:



- Государственная лицензия №17017967 от 19.10.2017 года, выданной Управлением здравоохранения города Астана на занятие медицинской деятельностью.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется с применением автоматизированной журнально-ордерной формы счетоводства. Для автоматизации бухгалтерского учета Предприятием используется программа «1-С Предприятие» версия 8.2.

Настоящая финансовая отчетность представляет собой финансовые результаты деятельности Предприятия за период, заканчивающийся 31 декабря 2023 года и его финансовое положение на указанную дату.

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(ф.№1, стр. 010)

По состоянию на 31 декабря денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства в кассе:	6 407	4 385
Денежные средства на текущих банковских счетах, в т. ч:		
KZ246017111000001008 в АО "Народный Банк Казахстана"	224 597	59 431
KZ746017111000000884 в АО "Народный Банк Казахстана"	52 315	354 405
<b>Итого:</b>	<b>283 319</b>	<b>418 221</b>

Предприятие признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении всех финансовых активов. На каждую отчетную дату Предприятие оценивает наличие признаков обесценения денежных средств, размещенных в банках второго уровня.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов у Предприятия не имелись денежные средства на счетах в банках с кредитным рейтингом «С» и «D» (низкой платежеспособностью банка). Предприятие на отчетную дату не признавало ОКУ на остатки денежных средств.

## 7. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(ф.№1, стр. 016)

Торговая и прочая дебиторская задолженность учитывается по первоначальной стоимости с использованием метода резервирования.

Расшифровка краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Задолженность покупателей и заказчиков	244 380	77 419
<i>Резерв по сомнительным требованиям</i>	(60 706)	(60 706)
<b>Итого:</b>	<b>183 673</b>	<b>16 713</b>



Задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря включали в себя следующее:

тыс. тенге

Заказчики	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Green clinic TOO	381	515
Medical equipm service-kzTOO		233
TOO MEDILAB IMMUN.KZ	3	
TOO RESULT NT	7	
ГКП на ПХВ Многопрофильная областная больница №2	9	
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 6 "акимата	31	62
Городская поликлиника № 8 акимата г.Нур-Султан	165	140
ГКП на ПХВ Городской инфекционный центр	178	
ГКП на ПХВ Городской перинатальный центр	515	
КГП на ПХВ Шуская центральная районная больница	115	
Корпоративный фонд "University Medical Center"	2 154	2 201
Медицелл TOO	1 489	268
ГКП на ПХВ Многопрофильная городская детская больница №2	73	
ГКП на ПХВ Многопрофильная городская больница №2	3 913	
Многопрофильная городская больница №1 ГКП на ПХВ	190	1 199
Многопрофильная городская больница №3 ГКП на ПХВ	2 630	4 294
Многопрофильный медицинский центр ГКП на ПХВ	155	79
Мырза-Хан TOO Филиал	1 951	2 146
Национальный научный кардиохирургический центр НАО	1 150	834
Национальный научный медицинский центр АО	270	1 473
Национальный центр нейрохирургии АО	339	303
TOO Национальный научный онкологический центр	14 333	2 877
TOO Центр перинатальной профилактики	717	
Центральная дорожная больница города Астаны TOO	60 706	60 706
Физические лица		89
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	152 906	
<b>Итого</b>	<b>244 380</b>	<b>77 419</b>

9. ЗАПАСЫ

TOO  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских документов

(ф.№1, стр. 020)

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

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Сырье и материалы	1 365 456	1 172 479
Готовая продукция	229 511	380 640
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	(77 398)	(47 353)
<b>Итого:</b>	<b>1 517 569</b>	<b>1 505 766</b>

Движение товарно-материальных запасов за 2023 год было следующим:

В тысячах тенге	31 декабря 2023 года
Сальдо на начало	1 505 766
Приобретено, безвозмездно получено	4 820 105
Использовано на производственные нужды	(4 730 904)
Создание (восстановление) резервов под убытки на обесценение	(77 398)
Сальдо на конец	<b>1 517 569</b>

## 10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

(ф.№1, стр. 022)

По состоянию на 31 декабря прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочные авансы выданные	6 296	1 308
Расходы будущих периодов	8 703	6 328
<b>Итого:</b>	<b>14 999</b>	<b>7 636</b>

Краткосрочные авансы, выданные включали в себя следующее:

Наименование показателей	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
АФ АО Казпочта Астанинский почтамт	93	4
Центр электронных финансов	6 189	28
РГУ Управление государственных доходов по Нурынскому р-ну	12	
Транстелеком АО	2	1
<b>Итого</b>	<b>6 296</b>	<b>1 308</b>

## 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(ф.№1, стр. 121)

Движение основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие активы	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 г.	363 396	2 110 835	2 280 257	100 838	424 872	5 280 198
Поступления (или ремонт)			347 778		16 665	364 443
Выбытия (или списание)						



Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 г.	363 396	2 110 835	2 628 035	100 838	441 537	5 644 461
Накопленный износ на 31 декабря 2021 г.		703 226	2 230 957	89 262	369 825	3 393 270
Начисленный износ		52 729	25 201	2 134	12 616	92 680
Списание износа (при выбытии)			192 139	38 430	510	231 079
Накопленный износ на 31 декабря 2022 г.		755 955	2 256 158	91 396	382 441	3 485 950
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.</b>	<b>363 384</b>	<b>1 407 609</b>	<b>49 300</b>	<b>11 576</b>	<b>55 047</b>	<b>1 886 928</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>363 396</b>	<b>1 354 880</b>	<b>371 877</b>	<b>9 442</b>	<b>59 096</b>	<b>2 158 691</b>
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 г.	363 396	2 110 835	2 628 035	100 838	441 537	5 644 641
Поступления (или ремонт)			111 011		46 613	157 624
Выбытия (или списание)			174 222		11 833	186 055
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2023 г.	363 396	2 110 835	2 564 824	100 838	476 317	5 616 210
Накопленный износ на 31 декабря 2022 г.		755 955	2 256 158	91 395	382 441	3 485 950
Начисленный износ		52 729	43 068	2 134	16 768	114 700
Списание износа (при выбытии)			174 222		11 833	186 055
Накопленный износ на 31 декабря 2023 г.		808 684	2 125 004	93 529	387 376	3 414 595
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>363 396</b>	<b>1 354 880</b>	<b>371 877</b>	<b>9 442</b>	<b>59 096</b>	<b>2 158 691</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>363 396</b>	<b>1 302 151</b>	<b>442 589</b>	<b>7 308</b>	<b>86 171</b>	<b>2 201 615</b>

Основные средства Предприятия оцениваются по первоначальной стоимости за минусом амортизации и убытков от обесценения.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 2022 года в Предприятии не имелись основные средства, заложенные в качестве гарантийного обеспечения.

## 12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

(ф.№1, стр. 125)

По состоянию на 31 декабря движение нематериальных активов представлены следующим образом:

Движение нематериальных активов	2023 год	2022 год
Первоначальная стоимость на 31 декабря предыдущего периода	25 865	25 865
Поступления		
Выбытия		
Первоначальная стоимость на 31 декабря отчетного периода	25 865	25 865
Накопленный износ на 31 декабря предыдущего периода	23 118	21 579
Начисленный износ	623	1 539
Списание износа (при выбытии)		



Накопленный износ на 31 декабря отчетного периода	23 741	23 118
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря предыдущего года</b>	<b>2 747</b>	<b>4 286</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря отчетного года</b>	<b>2 124</b>	<b>2 747</b>

### 13. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ф.№1, стр. 214)

По состоянию на 31 декабря краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	7 691	100 876
Задолженность по исполнительным листам	1 074	265
Прочая кредиторская задолженность	3 749	2 534
<b>Итого:</b>	<b>12 514</b>	<b>103 675</b>

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам включали в себя следующее:

Наименование показателей	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
AUM+ TOO		41 868
Eira Med (Эйра Мед) TOO		12 533
OPTONIC TOO		7 418
Roof Master TOO		
ROY INVEST TOO		162
SAF-2013 TOO		198
Smart Energy Hub TOO	4 324	3 046
Астана Су Арнасы ГКП на ПВХ	356	210
Астанаэнергосбыт TOO	2 382	2 381
Батыр Секюрити TOO		830
Дельрус РК TOO		773
Казахтелеком АО	435	370
Медицина - Әлемы TOO	10	30 573
Научно-производственная фирма Veld TOO		500
Респуб.служба спец связи ФАО "Казпочта"	26	14
KORGAU-GROUP (КОРГАУ-ГРУП) TOO	158	
<b>Итого</b>	<b>7 691</b>	<b>100 876</b>

### 14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(ф.№1, стр. 215)

По состоянию на 31 декабря краткосрочные оценочные обязательства представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (Резервы предстоящих расходов по отпускам)	49 075	45 137
<b>Итого:</b>	<b>49 076</b>	<b>45 137</b>

### 16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(ф.№1, стр. 222)

На 31 декабря прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

тыс. тенге	31 декабря	31 декабря
------------	------------	------------



	2023 года	2022 года
Краткосрочные обязательства по налогам в бюджет	55 607	39 936
Краткосрочные обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	44 186	34 209
Краткосрочные гарантийные обязательства	287	44 685
Краткосрочные авансы полученные	113	
<b>ИТОГО:</b>	<b>100 193</b>	<b>118 830</b>

## 17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(ф.№1, стр. 321)

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доходы будущих периодов	1 559 627	1 616 966
<b>Итого:</b>	<b>1 559 627</b>	<b>1 616 966</b>

Доходы будущих периодов образованы за счет полученных основных средств от государства, относящиеся к безвозмездно полученным долгосрочным активам. Субсидии, относящиеся к безвозмездно полученным активам, представляются в отчете о финансовом положении путем отражения субсидии в качестве отложенного дохода (доходов будущих периодов).

В 2023 году были получены от государства субсидии в сумме 44 087 тыс. тенге, на приобретение основных средств, которые были отражены в финансовой отчетности в качестве отложенного дохода. В отчетном периоде признан доход в размере 101 426 тыс. тенге.

## 18. КАПИТАЛ

(ф.№1, стр. 420)

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Уставный капитал (вклады и паи)	1 407 609	1 407 609
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 071 697	1 022 617
<b>Итого:</b>	<b>2 479 307</b>	<b>2 430 227</b>

Согласно приказа Министра национальной экономики Республики Казахстан от 25 февраля 2015 года №134 для предприятий, осуществляющих производственно-хозяйственную деятельность в области здравоохранения, установлен норматив отчисления части чистого дохода. Отчисления от чистого дохода за 2023 год и 2022 год составили сумму в размере 2 583 тысяч тенге и 2 471 тысяч тенге соответственно.

Изменение нераспределенной прибыли за отчетный период представлено в следующей таблице:

В тыс. тенге	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Нераспределенная прибыль на 1 января	1 022 617	1 853 031
Корректировки прибыли (убытков) прошлых лет		(90 738)
<b>Пересчитанное сальдо на начало отчетного периода:</b>		<b>1 762 293</b>





Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	51 663	49 410
На увеличение уставного капитала		(786 615)
Выплата дивидендов (отчисления от чистого дохода)	(2 583)	(2 471)
<b>Нераспределенная прибыль на 31 декабря</b>	<b>1 071 697</b>	<b>1 022 617</b>

## 19. ВЫРУЧКА

(ф.№2, стр. 010)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ, реализации готовой продукции за отчетные периоды состоят из следующих элементов:

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
Доход от реализации медицинских услуг по бюджетным программам	6 489 132	5 954 705
Доход от оказания платных услуг	229 746	206 260
<b>Итого:</b>	<b>6 718 878</b>	<b>6 160 965</b>

Выручка от реализации услуг, работ отражена соразмерно степени завершенности операции на отчетную дату.

Все доходы Предприятия получены на территории Республики Казахстан.

По состоянию на 31 декабря 2023 года не раскрывается информация об оставшихся обязанностях к исполнению, первоначальная ожидаемая продолжительность которых составляет один год или менее, как допускается МСФО (IFRS)15.

## 20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ

(ф.№2, стр. 011)

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
Заработная плата	1 244 019	999 021
Отчисления от оплаты труда	133 231	106 155
Командировочные расходы	3 718	369
Амортизация ОС и НМА	114 666	93 405
ГСМ	9 866	
Материальные затраты	4 696 379	4 605 599
Обслуживание и ремонт основных средств	52 447	36 628
Коммунальные расходы	56 269	42 774
Расходы на связь	4 289	3 874
Выплаты донорам	59 341	53 961
Расходы по разработке и внедрению информационных систем	7 749	9 300
Повышение квалификации сотрудников	1 217	353
Работы (услуги), полученные от поставщиков и подрядчиков	65 750	50 189
Услуги по охране мероприятий и ТБ	95	429
Прочие производственные расходы	7 058	3 731
<b>Итого</b>	<b>6 456 094</b>	<b>6 005 788</b>

## 21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

(ф.№2, стр. 014)

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
Заработная плата	244 726	175 513
Отчисления от оплаты труда и другие налоги	29 381	23 599
Амортизация ОС	658	853



Расходы на охрану	12 183	9 845
Расходы на коммунальные услуги	6 252	6 478
Расходы на связь	546	624
ГСМ	140	
Расходы на обслуживание программы 1 С Предприятие	1 550	1 689
Расходы на материалы	263	-
Командировочные расходы	4 172	791
Услуги по передаче ОФД	15	16
Расходы на повышение квалификации	464	361
Расходы по аудиту финансовой отчетности	499	650
Услуги банка		152
Прочие работы (услуги), произведенные подрядчиками	4 475	6 293
Прочие административные расходы	3 840	2 009
<b>Итого:</b>	<b>309 164</b>	<b>228 873</b>

## 22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(ф.№2, стр. 024)

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
Доходы от образовательных услуг	15 880	14 190
Доход от научной деятельности	10 822	34 461
Признание доходов по гос. субсидиям на долгосрочные активы	101 426	78 914
Пени по неустойкам	776	1 307
Доход по курсовой разнице	27	152
Пересчет резерва на обесценение запасов		14 355
Прочие доходы	11 461	22 199
<b>Итого :</b>	<b>140 392</b>	<b>165 578</b>

## 23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(ф.№2, стр. 025)

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
Расходы по обесценению дебиторской задолженности		30 354
Расходы по выбытию активов		
Расходы по курсовой разнице	152	156
Резерв на обесценение запасов	30 045	
Резерв на выплату премий	12 152	11 962
<b>Итого:</b>	<b>42 349</b>	<b>42 472</b>

## 24. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

(ф.№2, стр. 101)

В соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан деятельность в социальной сфере подлежит льготному налогообложению. При этом деятельность Предприятия не подлежит налогообложению в случае, когда доход от реализации социальных услуг с учетом процентных доходов и доходов от безвозмездно полученного имущества составляют не менее



90 процентов совокупного годового дохода. Соответственно, за годы, закончившиеся 31 декабря 2023 и 2022 годов, у Предприятия не возникают расходы по корпоративному подоходному налогу. В соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, Предприятие произвело расчет по корпоративному подоходному налогу, используя налоговую ставку в размере 20%, которая представляет собой ставку подоходного налога для казахстанских компаний.

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
Расходы по текущему подоходному налогу	-	-
Возникновение и восстановление временных разниц	-	-
<b>Итого:</b>	-	-

В тыс. тенге	2023 год	2022 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>51 663</b>	<b>49 410</b>
Законодательно установленная ставка налога	20%	20%
Теоретическая экономия по корпоративному подоходному налогу по законодательно установленной налоговой ставке	10 333	9 882
Отложенный налог, непризнанный (уменьшение КПП в соответствии с налоговым законодательством)	(10 333)	(9 882)
<b>Итого:</b>	-	-

## 25. РАСКРЫТИЯ И РАСШИФРОВКИ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Раскрытия и расшифровки отчету об изменениях в капитале приведены с учетом требований пунктов 106-110 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Изменения, произошедшие в собственном капитале Предприятия между датами начала и окончания отчетного периода, отражают увеличение или уменьшение чистых активов Предприятия за этот период. За исключением изменений, являющихся следствием операций с собственниками, действующими в этом качестве (таких как вклады в капитал, выкуп собственных долевых инструментов организации и дивиденды), и затрат по сделке, непосредственно связанных с такими операциями, общее изменение величины собственного капитала за период представляет собой общую сумму доходов и расходов, в том числе прибылей и убытков, сгенерированных деятельностью организации в течение этого периода. МСФО (IAS) 8 требует ретроспективных корректировок для отражения изменений в учетной политике в той мере, в которой это практически осуществимо, за исключением случаев, когда правилами перехода другого МСФО предусмотрено иное.

Пересчет для исправления ошибок произведен ретроспективно в той мере, в какой это практически осуществимо. Ретроспективные корректировки и ретроспективные исправления не являются изменениями собственного капитала, но они корректируют вступительное сальдо нераспределенной прибыли.

Отчет об изменениях в капитале, за год заканчивающийся 31 декабря 2023 года	Нераспределенная прибыль
Сальдо на 1 января отчетного года	1 022 617
Изменение в учетной политике (ошибки прошлых лет), в т. ч:	
Корректировка амортизации основных средств	



Корректировка сальдо незавершенного производства

Итого корректировки

Пересчитанное сальдо

1 022 617

## 26. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с определениями МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», связанными сторонами для Предприятия являются:

- учредители;
- связанные учредителями организации и Предприятием;
- ключевой управленческий персонал.

Наименование связанной стороны	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	Такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом
Правительство РК	100% участие	Учредитель	Оказывает полное влияние на Предприятие
ГУ «Министерство здравоохранения» РК	Орган управления	Уполномоченный орган	Определяет приоритетные направления деятельности и обязательные объемы работ (услуг), финансируемых из бюджета.

### Вознаграждения ключевому руководящему персоналу:

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу в основном представлена в виде заработной платы.

## 27. УСЛОВНЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Экономические условия осуществления деятельности Предприятия.

Экономика Республики Казахстан проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, включая сравнительно высокую инфляцию. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан подвержено различным интерпретациям и изменениям, которые происходят достаточно часто. Пути дальнейшего экономического развития Республики Казахстан во многом зависят от эффективности мер, предпринимаемых правительством в экономической, финансовой и денежно-кредитной сферах, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

В результате текущего финансового кризиса увеличилась неопределенность, связанная с оценками и суждениями руководства, применяемыми в процессе подготовки данной финансовой отчетности. Данные оценки, в первую очередь, включают выявление признаков обесценения и расчет суммы обесценения активов, а также оценку справедливой стоимости (включая применение при оценке рыночных котировок, определение того, является ли рынок активным и использование моделей оценки). Такие оценки и суждения пересматриваются на

«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов

регулярной основе, и руководство полагает, что они актуальны в текущей ситуации и отражают всю доступную существенную информацию.

Руководство не может достоверно определить воздействие на финансовое положение Предприятия дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста неустойчивости на валютных и фондовых рынках.

#### **Налогообложение**

Налоговые законы в Республике Казахстан часто претерпевают изменения, и интерпретируются по-разному. Интерпретация руководством таких законов применительно к деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими налоговыми органами, которые согласно закону, могут налагать штрафы и пени. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет. Несмотря на то, что Предприятие полагает, что оно создало достаточные резервы в отношении налоговых обязательств, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеупомянутые факты могут создать дополнительные непрогнозируемые финансовые риски для Предприятия.

#### **Судебные процессы и иски**

В ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятия может быть объектом различных судебных процессов и исков. Предприятие оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств, и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуется отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Руководство Предприятия полагает, что фактические обязательства, если таковые будут иметь место, не повлияют на текущее финансовое положение и финансовые результаты Предприятия.

#### **Экологические вопросы**

Применение природоохранного законодательства в Республике Казахстан развивается, и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно обеспечения его соблюдения непрерывно пересматривается. Предприятие проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. Руководство Предприятия считает, что в условиях существующей системы контроля над соблюдением действующего природоохранного законодательства, Предприятие не имеет значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

#### **Страхование**

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Предприятия. До тех пор, пока Предприятие не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Предприятия.

## **28. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**



Основные финансовые инструменты Предприятия включают ссуды, денежные средства и кредиторскую задолженность. Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Предприятия: риск, связанный с колебаниями процентных ставок, колебаниями обменных курсов. Предприятие также управляет риском ликвидности, возникающим в связи со всеми финансовыми инструментами.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требования по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям.

Предприятие подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по счетам клиентов, по платежам в бюджет, выплате заработной платы, хозяйственным расходам и т.д.

#### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость определяется как сумма, на которую инструмент может быть обменян в текущей сделке между осведомленными и желающими совершить такую сделку сторонами на рыночных условиях, помимо сделок вынужденной продажи или реализации при ликвидации.

	тыс. тенге	31.12.2023	31.12.2022
<b>Финансовые активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты		283 319	418 221
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		183 673	16 713
Краткосрочные активы по договорам с покупателями			567 286
Прочие краткосрочные активы		14 999	7 636
<b>Итого</b>		<b>481 991</b>	<b>1 009 856</b>
<b>Финансовые обязательства</b>			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность всего		12 514	629 868
<b>Итого</b>		<b>12 514</b>	<b>629 868</b>
<b>Чистая позиция на конец периода</b>		<b>469 477</b>	<b>379 988</b>

#### **Риск, связанный с движением денежных средств**

Риск, связанный с движением денежных средств, представляет собой риск изменения стоимости будущих денежных потоков, связанных с монетарным финансовым инструментом.

Мониторинг потребности в денежных потоках осуществляется на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, необходимых для выполнения любых обязательств по мере их возникновения.

#### **Управление капиталом**


Предприятие контролирует уровень капитала, который включает в себя все компоненты капитала.


Цели Предприятия при сохранении достаточного уровня капитала являются: обеспечение способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем, так что она может продолжать обеспечивать доходность капитала для собственников и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также обеспечить адекватную рентабельность соразмерно уровню риска.

## **29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**



В деятельности Предприятия на дату выпуска аудиторского отчета не происходили события, требующие внесения корректировок в представленную финансовую отчетность, согласно МСФО 10 «События после отчетной даты».

Председатель Правления:   
Абрахманова С.А.

Главный бухгалтер:   
Куанышева Г.М.



ТОО  
«Астана Эксперт Аудит»  
Для аудиторских  
документов