**Коммунальное государственное предприятие**
**«Денисовская районная больница»**
**Управления здравоохранения**
**Акимата Костанайской области**

# Формы финансовой отчетности, подготовленные в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 01.07.2019 № 665 за год, закончившийся 31 декабря 2023 года

**с.Денисовка**

**ЕДИНАЯ СИСТЕМА СДАЧИ ОТЧЕТНОСТИ (ONLINE ОТЧЕТЫ)**

**Проверить документ можно по ссылке:**
https://cabinet-online-reports.dfo.kz/ru/check/document/input/-

БИН ОРГАНИЗАЦИИ: **991240001765**
НОМЕР УВЕДОМЛЕНИЯ: **16288**
ДАТА УВЕДОМЛЕНИЯ: **10.06.2024 15:09:11**
НОМЕР ДОКУМЕНТА: **ECYD56VQLGKZ**

# УВЕДОМЛЕНИЕ №16288
## о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер АО "Информационно-учетный центр"

**Наименование шаблона:** 665 - для нефинансовых организаций (с 01.01.2020)

**Описание шаблона:** Формы финансовой отчетности, формируемые в online режиме и установленные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 01.07.2019 № 665 (кроме финансовых организаций)

**Информация из электронного отчета:**
Отчетный год: 2023
Тип: Не консолидированный
Метод расчета движения денежных средств: Прямой метод
БИН: 991240001765
Наименование: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ДЕНИСОВСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА" УПРАВЛЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКИМАТА КОСТАНАЙСКОЙ ОБЛАСТИ
ОПФ:

**Информация из сертификата ЭЦП:**
Кому выдан: БАЙМУРЗИН МУРАТ ИГОРЬЕВИЧ (Руководитель); Кем выдан: ҰЛТТЫҚ КУӘЛАНДЫРУШЫ ОРТАЛЫҚ (GOST); Действителен: с 08.09.2023 по 07.09.2024; БИН: 991240001765; E-Mail: dencrb@mail.kz
Кому выдан: КАЗАНОВА ОКСАНА ВЛАДИМИРОВНА (Главный бухгалтер); Кем выдан: ҰЛТТЫҚ КУӘЛАНДЫРУШЫ ОРТАЛЫҚ (GOST); Действителен: с 20.12.2023 по 19.12.2024; БИН: 991240001765; E-Mail: buhmat92@mail.ru

**Дата поступления электронного отчета:** 10.06.2024 15:00:26

**Результат обработки электронного отчета:** Отчет успешно принят Порталом

**Информация из ЭЦП Оператора системы:** Кому выдан: АЙСА НАТАЛЬЯ ИОСИФОВНА; Кем выдан: ҰЛТТЫҚ КУӘЛАНДЫРУШЫ ОРТАЛЫҚ (GOST); Действителен: ; БИН: 050540004455

**Первый руководитель:** _____ Баймурзин Мурат Игорьевич
Подпись

**Главный бухгалтер:** _____ Казанова Оксана Владимировна
Подпись

Место печати

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 января 2020 года № 665

Форма 1

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ДЕНИСОВСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА"

Сведения о реорганизации:
Вид деятельности организации: Деятельность больниц широкого профиля и специализированных больниц
Организационно-правовая форма: Госпредприятие на праве хоз. ведения
Тип отчета: Не консолидированный
Среднегодовая численность работников: 255 чел.
Субъект предпринимательства: Крупный
Юридический адрес (организации): Казахстан, 110500, Костанайская область, Денисовский район, с.Денисовка, ул.Маслозаводская, 23, +7-705-503-72-44, +7-777-027-84-27, (71434) 2-23-00 (гл.бух.), 9-11-02, dencrb@mail.ru, ValiriTk@mail.ru, www.denisovskaya-crb.kz

## Бухгалтерский баланс

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс. тенге

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|---|---|---|
| **Активы** | | | |
| **I. Краткосрочные активы:** | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 19 220,36 | 49 232,58 |
| 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 | 46 159,37 | 31 414,00 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 017 | | |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 018 | | |
| Текущий подоходный налог | 019 | | |
| Запасы | 020 | 110 040,95 | 115 517,61 |
| Биологические активы | 021 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 022 | 1 134,80 | 1 421,84 |
| **Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)** | **100** | **176 555,48** | **197 586,03** |
| 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 | 831 221,78 | 666 859,58 |
| Актив в форме права пользования | 122 | | |
| Биологические активы | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | 125 | 3 198,84 | 3 998,56 |
| Отложенные налоговые активы | 126 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | | |
| **Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)** | **200** | **834 420,62** | **670 858,14** |
| **Баланс (строка 100 +строка 101+ строка 200)** | | **1 010 976,10** | **868 444,17** |

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|---|---|---|
| **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 | 5 344,33 | 30 017,96 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 80 494,68 | 159 458,45 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | | |
| Вознаграждения работникам | 217 | 215,01 | 18,22 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам покупателями | 219 | 47,62 | 275,70 |
| Государственные субсидии | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | 221 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | 19 265,43 | 16 942,21 |
| **Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)** | **300** | **105 367,07** | **206 712,54** |
| 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 | | |
| Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями | 319 | | |
| Государственные субсидии | 320 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 321 | 739 940,89 | 572 461,65 |
| **Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)** | **400** | **739 940,89** | **572 461,65** |
| **V. Капитал** | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 33 636,44 | 33 636,44 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 132 031,70 | 55 633,54 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 165 668,14 | 89 269,98 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| **Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)** | **500** | **165 668,14** | **89 269,98** |
| **Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)** | | **1 010 976,10** | **868 444,17** |

Руководитель: Баймурзин Мурат Игорьевич
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Казанова Оксана Владимировна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 января 2020 года № 665

Форма 2

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ДЕНИСОВСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА"

## Отчет о прибылях и убытках

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс. тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| Выручка от реализации товаров, работ и услуг | 010 | 1 289 865,86 | 1 040 994,58 |
| Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг | 011 | 1 168 379,97 | 1 264 171,42 |
| **Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)** | **012** | **121 485,89** | **-223 176,84** |
| Расходы по реализации | 013 | | |
| Административные расходы | 014 | 78 824,91 | 85 588,39 |
| **Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)** | **020** | **42 660,98** | **-308 765,23** |
| Финансовые доходы | 021 | 413,52 | 385,49 |
| Финансовые расходы | 022 | | |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | | |
| Прочие доходы | 024 | 98 426,77 | 95 281,17 |
| Прочие расходы | 025 | 65 103,11 | 49 049,83 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)** | **100** | **76 398,16** | **-262 148,40** |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 101 | | |
| **Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)** | **200** | **76 398,16** | **-262 148,40** |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| **Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:** | **300** | **76 398,16** | **-262 148,40** |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| **Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):** | **400** | | |
| в том числе: | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 410 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 411 | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 412 | | |
| Хеджирование денежных потоков | 413 | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 414 | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 415 | | |
| Прочие компоненты 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 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** | | |
| **Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)** | **500** | **76 398,16** | **-262 148,40** |
| Общая совокупная прибыль относимая на: | | | |
| собственников материнской организации | | | |
| доля неконтролирующих собственников | | | |
| **Прибыль на акцию:** | **600** | | |
| в том числе: | | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |
| Разводненная прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |

Руководитель: Баймурзин Мурат Игорьевич
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Казанова Оксана Владимировна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 января 2020 года № 665

Форма 3

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ДЕНИСОВСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА"

## Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

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)** | **010** | **1 455 945,19** | **1 147 459,92** |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 1 448 613,40 | 1 140 573,72 |
| прочая выручка | 012 | | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | | |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 7 331,79 | 6 886,20 |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)** | **020** | **1 290 167,24** | **1 124 879,42** |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 320 207,40 | 283 580,21 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | | |
| выплаты по оплате труда | 023 | 704 996,33 | 617 851,56 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | | |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 246 634,73 | 215 752,22 |
| прочие выплаты | 027 | 18 328,78 | 7 695,43 |
| **3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)** | **030** | **165 777,95** | **22 580,50** |
| **II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)** | **040** | | |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | | |
| реализация нематериальных активов | 042 | | |
| реализация других долгосрочных активов | 043 | | |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044 | | |
| реализация долговых инструментов других организаций | 045 | | |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | 046 | | |
| изъятие денежных вкладов | 047 | | |
| реализация прочих финансовых активов | 048 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 049 | | |
| полученные дивиденды | 050 | | |
| полученные вознаграждения | 051 | | |
| прочие поступления | 052 | | |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)** | **060** | **195 790,17** | **121 011,86** |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | 195 790,17 | 121 011,86 |
| приобретение нематериальных активов | 062 | | |
| приобретение других долгосрочных активов | 063 | | |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064 | | |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 065 | | |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 066 | | |
| размещение денежных вкладов | 067 | | |
| выплата вознаграждения | 068 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 069 | | |
| предоставление займов | 070 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 071 | | |

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 072 | | |
| прочие выплаты | 073 | | |
| **3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)** | **080** | **-195 790,17** | **-121 011,86** |
| **III. Движение денежных средств от финансовой деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)** | **090** | | |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | | |
| полученные вознаграждения | 093 | | |
| прочие поступления | 094 | | |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)** | **100** | | |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | | |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | | |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| **3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)** | **110** | | |
| **4. Влияние обменных курсов валют к тенге** | **120** | | |
| **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** | **-30 012,22** | **-98 431,36** |
| **7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода** | **150** | **49 232,58** | **147 663,94** |
| **8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода** | **160** | **19 220,36** | **49 232,58** |

Руководитель: Баймурзин Мурат Игорьевич
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Казанова Оксана Владимировна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 января 2020 года № 665

Форма 4

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ДЕНИСОВСКАЯ РАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА" УПРАВЛЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ АКИМАТА КОСТАНАЙСКОЙ

## Отчет об изменениях в капитале

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

тыс. тенге

| Наименование компонентов | Код строки | 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 | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 33 636,44 | | | | 317 781,94 | | | 351 418,38 |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | | |
| **Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)** | **100** | **33 636,44** | | | | **317 781,94** | | | **351 418,38** |
| **Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):** | **200** | | | | | **-262 148,40** | | | **-262 148,40** |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | -262 148,40 | | | -262 148,40 |
| 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 | | | | | | | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | | | | | | | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 226 | | | | | | | | |

| Наименование компонентов | Код строки | 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 | | |
| 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** | | | | | | | | |
| 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 долевых инструментов (акций) | 312 | | | | | | | | |
| Выпуск долевых 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 | | | | | | | | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | | | | | | | | |
| Прочие операции | 319 | | | | | | | | |
| **Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)** | **400** | **33 636,44** | | | | **55 633,54** | | | **89 269,98** |
| Изменение в учетной политике | 401 | | | | | | | | |
| **Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)** | **500** | **33 636,44** | | | | **55 633,54** | | | **89 269,98** |
| **Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):** | **600** | | | | | **76 398,16** | | | **76 398,16** |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | | | | | 76 398,16 | | | 76 398,16 |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629): | 620 | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |

| Наименование компонентов | Код строки | 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 | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | | | | | |
| переоценка долевых 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 | | | | | | | | |

| Наименование компонентов | Код строки | 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 | | |
| 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** | **33 636,44** | | | | **132 031,70** | | | **165 668,14** |

Руководитель: Баймурзин Мурат Игорьевич

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Казанова Оксана Владимировна

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

**Пояснительная записка к финансовой отчетности**
**КГП «Денисовская районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области**
**за год, закончившийся 31.12.2023 года.**

## 1.Общие положения

**Наименование Предприятия:**

на государственном языке:

полное наименование: Қостанай облысы әкімдігі денсаулық сақтау басқармасының «Денисов аудандық ауруханасы» коммуналдық мемлекеттік кәсіпорны;

сокращенное наименование: ҚОӘДСБ «Денисов АА» КМК;

на русском языке:

полное наименование: Коммунальное государственное предприятие «Денисовская районная больница» Управления здравоохранения акимата Костанайской области;

сокращенное наименование: КГП «Денисовская РБ» УЗАКО.

Далее в настоящем отчете именуемое: КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО.

**Регистрация в органах юстиции**

КГП "Денисовская районная больница" УЗАКО зарегистрировано в НАО Государственная корпорация «Правительство для граждан». Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 08 ноября 2019 года БИН 991240001765.

Дата первичной государственной регистрации: 09 декабря 1999 года.

Юридический адрес: 110500, Республика Казахстан, Костанайская область, Денисовский район, село Денисовка, улица Маслозаводская, дом 23.

Фактический адрес: 110500, Республика Казахстан, Костанайская область, Денисовский район, село Денисовка, улица Маслозаводская, дом 23.

**Регистрация в органах статистики**

Код по государственному классификатору ОКПО № 02034285. Вид деятельности: Деятельность больниц широкого профиля и специализированных больниц.

**Регистрация в налоговых органах**

Предприятие зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 09 ноября 1999 года под регистрационным номером налогоплательщика (РНН) 391100000413 (свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан, серия 39 № 0061196, выдано 07.03.2012 года).

Расчетный счет ИИК KZ656010221000009199 в АО «Народный Банк Казахстана» БИК HSBKKZKX.

Предприятие не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

**Организационно-правовая форма:** государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения. **Форма собственности:** государственная.

**Учредитель государственного предприятия**

Учредителем Предприятия является Акимат Костанайской области. Права субъекта права коммунальной государственной собственности в отношении имущества Предприятия осуществляет Акимат Костанайской области.

Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Акимат Костанайской области (далее - местный исполнительный орган).

Местный исполнительный орган уполномочивает ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» на осуществление ряда функций по управлению Предприятием.

**Уставный капитал**

Объявленный уставной капитал составляет 33 636,44 тыс.тенге, по состоянию на 31.12.2023 года сформирован в сумме 33 636,44 тыс.тенге.

**Основные виды деятельности предприятия:**

- оказание первичной медико-санитарной, квалифицированной, специализированной помощи в консультативно-диагностической, стационарозамещающей и стационарной форме прикрепленному населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи;
- оказание платных медицинских услуг;
- скорая медицинская помощь;
- диагностика, лабораторная диагностика;
- экспертная медицинская деятельность;
- фармацевтическая деятельность;
- осуществление деятельности, направленной на профилактику заболеваний, пропаганду здорового образа жизни;
- изучение, обобщение и распространение опыта по внедрению в практику новых достижений науки.

**Цель деятельности предприятия:**

Обеспечение реализации конституционных прав граждан Республики Казахстан на охрану здоровья и обеспечение гарантий их соблюдения.

Средняя численность работников предприятия, согласно штатной расстановке, составляет 255 человек.

## 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

**База для определения стоимости**

Финансовая отчётность КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением описанного в учётной политике и Пояснительной записке к данной финансовой отчётности.

**Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тыс.тенге (если иное не предусмотрено).

**Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений**

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

По мнению руководства, в процессе применения положений учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

## 3. Существенные положения учетной политики

КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО объявило о безоговорочном переходе на МСФО с 1 января 2013 года.

**Доходы.**

Доходом признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод, возникающих от следующих операций и событий:

- продажи товаров, готовой продукции;

- предоставления услуг, выполнения работ;

- использования другими сторонами активов предприятия, приносящих проценты, лицензионные платежи и дивиденды.

**Государственные субсидии**

Государственное субсидирование учитывается как доходы будущих периодов, которые признаются в составе прибыли и убытка на систематической основе в течении срока полезного использования.

**Денежные средства**

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке, денежные средства на специальных счетах, денежные средства в пути. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости.

**Нематериальные активы**

Нематериальные активы первоначально оцениваются по себестоимости (фактической стоимости), с начислением амортизации прямолинейным методом, исходя из срока их полезного использования. Ликвидационная стоимость нематериальных активов принимается равной нулю.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценивания.

Для нематериальных активов с неопределенным сроком службы, устанавливается срок полезной службы 10 лет.

**Основные средства**

При первоначальном признании основные средства оцениваются по фактической (первоначальной) себестоимости, включающей в себя все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению актива. В фактическую стоимость основных средств включаются все неизбежные затраты до момента приведения актива в состояние готового к эксплуатации.

Переоценка возможна только тогда, когда возмещаемая сумма для данного объекта может оказаться ниже его балансовой стоимости.

На предприятии начисление амортизации основных средств проводится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости, применяется с использованием следующих норм амортизации:

| Амортизационная группа | Годовая норма амортизации, % |
|---|---|
| Здания и сооружения | 1-10 |
| Машины и оборудование | 2-25 |
| Транспортные средства | 4-20 |
| Компьютерные, периферийные устройства и копировальн | 10-30 |
| Мебель | 5-20 |
| Прочие принадлежности | 5-25 |

Земельные участки не амортизируются.

Начисление амортизации по основным средствам, вновь введенным в эксплуатацию, начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода, по выбывшим - прекращается с 1 числа месяца следующего за месяцем выбытия.

Амортизационные отчисления за текущий период признаются предприятием в качестве расхода.

**Капитальные вложения**

К капитальным вложениям относятся затраты предприятия, направленные на создание, увеличение размеров, улучшение технических характеристик, или приобретения внеоборотных активов длительного пользования (свыше 1 года), не предназначенные для продажи.

**Запасы**

Запасы учитываются в момент прихода по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену, импортную пошлину, транспортные расходы, расходы на переработку и прочие затраты, непосредственно связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

**Краткосрочные вознаграждения работникам**

К краткосрочным вознаграждениям относятся любые выплаты работникам, производимые в срок до 12 месяцев по окончании периода, в котором были выполнены работы.

Краткосрочные вознаграждения работникам учитываются на основе метода начисления. Вознаграждение списывается как расходы в отчете о прибылях и убытках и до момента оплаты отражается как обязательство перед работником. В момент выплаты краткосрочного вознаграждения работнику отраженные ранее обязательства предприятия погашаются. На конец отчетного периода неоплаченный остаток признается краткосрочным обязательством.

**Собственный капитал**

В состав Уставного капитала входят имущественные вклады участников. Формирование Уставного капитала произведено в соответствии с учредительными документами.

**Расходы будущих периодов.**

К расходам будущих периодов относятся расходы, понесенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, когда благодаря этим расходам могут возникнуть экономические выгоды (доходы). К расходам будущих периодов относят те понесенные расходы, которые уже невозможно в будущие периоды вернуть назад.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение отчетного периода, к которому они относятся, в соответствии с произведенными расчетами.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Если в будущем производство и реализация не будут иметь место, то понесенные расходы не капитализируются, а списываются на расходы периода, в котором они были понесены.

**Резервы**

Резервы признаются тогда, когда у предприятия есть обязательства (юридические или вытекающие из практики) как результат прошлого события, и при этом существует достаточная вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

**Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков**

Счета к получению включают в себя претензии на денежные средства, товары, услуги и прочие неденежные активы других компаний. Дебиторская задолженность бывает краткосрочной и долгосрочной, в зависимости от срока оплаты счетов к получению или ожидаемой даты погашения долга.

**Налоги**

Расходы по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расходы по подоходному налогу могут возникнуть при не соответствии доходов КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО статье 290 Налогового Кодекса РК, согласно которой к организациям, осуществляющим деятельность в социальной сфере, относятся организации, осуществляющие виды деятельности, доходы от которых с учетом доходов в виде безвозмездно полученного имущества составляют не менее 90 процентов совокупного годового дохода.

В отчетном году расходы по корпоративному налогу не возникли.

КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан, в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, по фиксированной ставке от суммы заработной платы, налог на имущество и налог на землю, по ставкам, установленным для предприятий, осуществляющих деятельность в социальной сфере, налог на транспорт и налог на добычу полезных ископаемых в соответствии с Налоговым Кодексом РК.

**Признание расходов**

Затраты на использование активов и услуг признаются и учитываются в учете как расходы за период, в течении которого признается относящийся к нему доход.

Расходы классифицируются на прямые расходы и расходы периода.

Учет производственных затрат состоит из основного производства. К основному производству относятся производства, предназначенные для оказания услуг для которого создано предприятие. Вспомогательного производства нет.

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (Приложение 2)

### *Раздел I «Краткосрочные активы»*

**Денежные средства и их эквиваленты (стр. 010)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Денежные средства в кассе | 22,10 | 719,54 |
| Денежные средства в банке | 19 054,43 | 48 334,71 |
| Электронные денежные средства | 143,83 | 178,33 |
| Итого | 19 220,36 | 49 232,58 |

Не существует никаких ограничений на денежные средства КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО. Денежные средства не являются предметом залога.

**Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (стр. 016)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Краткосрочная ДЗ покупателей и заказчиков | 46 749,35 | 31 474,01 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников | 0 | 0 |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения ДЗ | (620,67) | (570,24) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по обеспечению исполнения договора | 1,68 | 1,00 |
| Задолженность по претензиям | 29,01 | 509,23 |
| Итого | 46 159,37 | 31 414,00 |

**Запасы (стр. 020)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Продукты питания | 4 090,11 | 4 749,37 |
| Медикаменты | 45 075,96 | 58 646,19 |
| Топливо (уголь, масло машинное) | 1 208,71 | 1 043,11 |
| Топливо (бензин, сжиженный газ) | 2 544,51 | 2 829,97 |
| Запасные части | 5 279,49 | 4 519,15 |
| Прочие запасы | 6 195,03 | 3 424,19 |
| Мягкий инвентарь | 7 550,55 | 6 084,62 |
| Строительные материалы | 2 037,00 | 2 058,86 |
| Твердый инвентарь | 36 059,59 | 32 162,15 |
| Итого | 110 040,95 | 115 517,61 |

**Прочие краткосрочные активы (стр. 022)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 0 | 0 |
| Краткосрочные авансы выданные | 39,37 | 78,61 |
| Краткосрочные расходы будущих периодов | 1 095,43 | 1 343,23 |
| Итого | 1 134,80 | 1 421,84 |

## *Раздел II «Долгосрочные активы»*

**Основные средства (стр. 121)**

| | Земля | Здания | Сооружения | Медоборудование | Транспорт | Орг.техника | Прочие ОС | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Первоначальная стоимость** | | | | | | | | |
| на 31.12.21г. | 10848,77 | 230141,68 | 1291,49 | 329666,59 | 43824,92 | 28411,31 | 47828,93 | 692013,69 |
| Поступления | | 41528,20 | | 113164,74 | | 1943,88 | 11713,28 | 168350,10 |
| Выбытия | | 3792,39 | | | | | | 3792,39 |
| на 31.12.22г. | 10848,77 | 267877,49 | 1291,49 | 442831,33 | 43824,92 | 30355,19 | 59542,21 | 856571,40 |
| Поступления | | 58043,58 | | 85097,53 | 23425,81 | 2855,33 | 63093,11 | 232515,36 |
| Выбытия | | | | | 803,93 | | | 803,93 |
| на 31.12.23г. | 10848,77 | 325921,07 | 1291,49 | 527928,86 | 66446,80 | 33210,52 | 122635,32 | 1088282,83 |
| **Накопленный износ** | | | | | | | | |
| на 31.12.21г. | 0 | 44892,98 | 1143,34 | 51615,46 | 12252,02 | 14830,10 | 13320,43 | 138054,33 |
| Начисления за год | | 4856,69 | 125,35 | 32142,80 | 5054,62 | 4893,61 | 5077,43 | 52150,50 |
| Списано при выбытии | | 493,01 | | | | | | 493,01 |
| на 31.12.22г. | 0 | 49256,66 | 1268,69 | 83758,26 | 17306,64 | 19723,71 | 18397,86 | 189711,82 |
| Начисления за год | | 5467,42 | 3,80 | 44963,67 | 5000,81 | 4744,71 | 7860,97 | 68041,38 |
| Списано при выбытии | | | | | 692,15 | | | 692,15 |
| на 31.12.23г. | 0 | 54724,08 | 1272,49 | 128721,93 | 21615,30 | 24468,42 | 26258,83 | 257061,05 |
| **Балансовая стоимость** | | | | | | | | |
| на 31.12.21г. | 10848,77 | 185248,70 | 148,15 | 278051,13 | 31572,90 | 13581,21 | 34508,50 | 553959,36 |
| на 31.12.22г. | 10848,77 | 218620,83 | 22,80 | 359073,07 | 26518,28 | 10631,48 | 41144,35 | 666859,58 |
| на 31.12.23г. | 10848,77 | 271196,99 | 19,00 | 399206,93 | 44831,50 | 8742,10 | 96376,49 | 831221,78 |

Согласно Договора № 2 заключенного 06 января 2023 г между КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО и ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» по программе 253-033 «Капитальные расходы медицинских организаций здравоохранения», приобретены основные средства на сумму 170 265,97 тыс.тенге, в том числе:

| Наименование ОС | Ед. изм | Количество | Цена, тенге | Сумма, тыс.тенге |
|---|---|---|---|---|
| Промывочная установка для хирургии с 1 краном | шт | 5 | 5 555 000 | 27 775,00 |
| Промывочная установка для хирургии с 2 кранами | шт | 3 | 6 600 000 | 19 800,00 |
| Центрифуга лабораторная | шт | 1 | 788 840 | 788,84 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Термостат водяная баня | шт | 2 | 404 728 | 809,46 |
| Весы электронные настольные для новорожденных и детей (с механическим ростомером) | шт | 19 | 75 200 | 1 428,80 |
| Наркозно дыхательный аппарат | шт | 1 | 19 900 000 | 19 900,00 |
| Аппарат для продолжительной пассивной мобилизации коленного и тазобедренного сустава | шт | 1 | 6 268 000 | 6 268,00 |
| Монитор неонатальный | шт | 1 | 3 810 000 | 3 810,00 |
| Холодильник фармацевтический | шт | 7 | 190 000 | 1 330,00 |
| Светильник смотровой медицинский | шт | 10 | 788 939 | 7 889,39 |
| Кушетка медицинская | шт | 30 | 45 200 | 1 355,99 |
| Кушетка медицинская с поднимающимся изголовьем | шт | 1 | 465 000 | 465,00 |
| Банкетка медицинская 3-х местная | шт | 36 | 73 500 | 2 646,00 |
| Шкаф медицинский для медикаментов с замком | шт | 48 | 127 500 | 6 120,00 |
| Процедурный манипуляционный стол с 2 полками | шт | 50 | 29 920 | 1 495,98 |
| Стол лабораторный | шт | 7 | 95 000 | 665,00 |
| Тележка для перевозки пищи | шт | 2 | 127 500 | 255,00 |
| Стол лабораторный с мойкой и одним выдвижным ящиком | шт | 1 | 148 000 | 148,00 |
| Стол лабораторный | шт | 3 | 117 000 | 351,00 |
| Стол лабораторный с мойкой | шт | 2 | 110 000 | 220,00 |
| Стерилизатор плазменный низкотемпературный | шт | 1 | 19 500 000 | 19 500,00 |
| Медицинская запаечная машина | шт | 1 | 1 275 000 | 1 275,00 |
| Камера для хранения стерильного инструмента | шт | 1 | 258 000 | 258,00 |
| Полуавтоматический коагулометр | шт | 1 | 1 376 000 | 1 376,00 |
| Электрокардиограф | шт | 3 | 695 520 | 2 086,56 |
| Стол перевязочный | шт | 3 | 605 000 | 1 815,00 |
| Дефибриллятор | шт | 1 | 1 208 700 | 1 208,70 |
| Микроскоп лабораторный | шт | 2 | 1 003 000 | 2 006,00 |
| Камера для хранения стерильного инструмента | шт | 8 | 258 000 | 2 064,00 |
| Аппарат стоматологический портативный дентальный в комплекте с визиографом | шт | 1 | 5 800 000 | 5 800,00 |
| Термостат | шт | 2 | 356 780 | 713,56 |
| Холодильник фармацевтический | шт | 22 | 189 000 | 4 158,00 |
| Шкаф плательный 1 дверь | шт | 1 | 30 357 | 30,36 |
| Шкаф плательный 2 дверь | шт | 12 | 41 071 | 492,85 |
| Стол письменный 1 тумба | шт | 15 | 33 035 | 495,53 |
| Стол письменный 2 тумбы | шт | 3 | 42 857 | 128,57 |
| Стол компьютерный угловой | шт | 4 | 40 179 | 160,72 |
| Шкаф канцелярский | шт | 17 | 38 392 | 652,66 |
| Стеллаж производственный для инвентаря 3 полки | шт | 2 | 33 929 | 67,86 |
| Компьютер | шт | 7 | 199 000 | 1 393,00 |
| Принтер | шт | 7 | 65 448 | 458,14 |
| Автомобиль скорой медицинской помощи | шт | 1 | 22 100 000 | 22 100,00 |
| Итого | | | | 170 265,97 |

На основании Постановления Акимата Костанайской области от 07 февраля 2023 года № 523 получен в безвозмездное пользование автомобиль «Lada 21723» на сумму 1 325,81 тыс.тенге.

Произведен закуп основных средств за счет собственных средств на общую сумму 2 880,0 тыс.тенге, в том числе:

- Водонагреватели, 3 шт – 141,38 тыс.тенге
- Источник бесперебойного питания – 523,26 тыс.тенге
- Принтер, 3 шт – 201,6 тыс. тенге
- Компьютер, 3 шт – 649,15 тыс.тенге
- Лестница – 45,36 тыс.тенге
- Отоскоп – 75,6 тыс.тенге
- Планшет – 104,61 тыс.тенге
- Сплит-система холодильная – 985,6 тыс.тенге
- Устройство МФУ – 153,44 тыс.тенге

Выделены денежные средства для проведения текущих ремонтов зданий согласно Договоров заключенных между КГП «Денисовская районная больница» УЗАКО и ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» по программе 253-041 «Дополнительное обеспечение гарантированного объема бесплатной медицинской помощи по решению местных представительных органов областей» № 207 от 13 июля 2023 года на сумму 13 788,36 тыс.тенге и № 71 от 24 февраля 2023 года на сумму 44 255,22 тыс.тенге. В результате проведенных ремонтов увеличена балансовая стоимость зданий на сумму 58 043,58 тыс.тенге, в том числе:

- Главный корпус РБ – 13 788,36 тыс.тенге;
- Фрунзенская ВА – 31 360,0 тыс.тенге;
- Свердловская ВА – 12 895,22 тыс.тенге.

Списание основных средств согласовывается с ГУ «Управление финансов акимата Костанайской области».

На основании Договора купли-продажи от 16 января 2023 года № 39960-ЭТП заключенный между ГУ «Управление финансов акимата Костанайской области» и Акжол Демеу Медеуұлы по продаже Автомобиля УАЗ 39629-016. ОС списано на сумму 350,0 тыс.тенге.

На основании Договора купли-продажи от 09 марта 2023 года № 40801-ЭТП заключенный между ГУ «Управление финансов акимата Костанайской области» и Жиенбаев С.К. по продаже Автомобиля УАЗ 39629-016. ОС списано на сумму 350,0 тыс.тенге.

На основании Договора купли-продажи от 13 января 2023 года № 39955-ЭТП заключенный между ГУ «Управление финансов акимата Костанайской области» и Барлыков Е.Е. по продаже Автомобиля ВАЗ 21060. ОС списано на сумму 103,93 тыс.тенге.

Обязательства по приобретенным объектам недвижимости, зданий и оборудования отсутствуют.

**Нематериальные активы (стр. 125)**

| Наименование | | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|---|
| Прочие НМА | Первоначальная стоимость | 11 232,73 | 11 232,73 |
| | Амортизация | 8 033,89 | 7 234,17 |
| | Балансовая стоимость | 3 198,84 | 3 998,56 |

Нематериальные активы включают лицензию и программное обеспечение.

## *Раздел III «Краткосрочные обязательства»*

**Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр. 214)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 3 966,74 | 27 823,63 |

| | | |
|---|---|---|
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 1 377,59 | 2 194,33 |
| Итого | 5 344,33 | 30 017,96 |

**Краткосрочные оценочные обязательства (ст.215)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 80 494,68 | 159 458,45 |

**Вознаграждения работникам (стр. 217)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Краткосрочная задолженность по оплате труда | 215,01 | 18,22 |

**Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями (стр. 219)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Краткосрочные авансы полученные | 47,62 | 275,70 |

**Прочие краткосрочные обязательства (стр. 222)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Индивидуальный подоходный налог | 4 762,61 | 4 017,65 |
| Социальный налог | 4 092,91 | 3 266,14 |
| Обязательства по социальным отчислениям | 1 725,84 | 1 573,93 |
| Обязательства по отчислениям на социальное страхование | 1 090,73 | 996,19 |
| Обязательства по взносам на социальное медстрахование | 1 647,89 | 1 518,71 |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 5 945,45 | 5 569,59 |
| Прочие обязательства по другим добровольным платежам | 0 | 0 |
| Итого | 19 265,43 | 16 942,21 |

## *Раздел IV «Долгосрочные обязательства»*

**Прочие долгосрочные обязательства (стр. 321)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Доходы будущих периодов | 739 940,89 | 572 461,65 |

## *Раздел V «Капитал»*

**Уставный (акционерный) капитал (стр.410)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Вклады и паи | 33 636,44 | 33 636,44 |

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 414)**

| Наименование | на 31.12.23 г. | на 31.12.22 г. |
|---|---|---|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет | 132 031,70 | 55 633,54 |

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (Приложение 3)

**По результатам финансово хозяйственной деятельности за 2023 год предприятием получена прибыль в размере 76 398,16 тыс.тенге, за 2022 год у предприятия был убыток в размере 262 148,4 тыс.тенге.**

**Учет доходов ведется на счетах раздела 6 «Доходы»**

| Наименование | 2023 год | 2022 год |
|---|---|---|
| **Доходы от оказания услуг (выручка) всего, в том числе:** | **1 289 865,86** | **1 040 994,58** |
| - доходы, полученные от НАО «Фонд социального медицинского страхования» за оказание медицинской помощи населению, в том числе: | 1 231 345,03 | 1 005 470,34 |
| ✓ *стационарная и стационарозамещающая медицинская помощь, первичная медико-санитарная помощь, оказание консультативно-диагностических услуг, паллиативная помощь, реабилитация больных, проведение скринингов;* | *1 231 307,26* | *958 632,64* |
| ✓ *медицинская помощь больным инфекционными заболеваниями, госпитализация пациентов с подозрением и зараженных коронавирусом COVID-19;* | *37,77* | *46 837,70* |
| - доходы, полученные от поступления денег от ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» по программе 253-041-015 "Дополнительное обеспечение гарантированного объема бесплатной медицинской помощи по решению местных представительных органов областей" всего, в том числе: | 16 239,35 | 1 348,10 |
| ✓ *на повышение квалификации и переподготовку кадров* | *1 239,35* | *1 348,10* |
| ✓ *возмещение коммунальных и прочих услуг* | *15 000,00* | *0* |
| - оказание платных медицинских услуг | 42 281,48 | 34 176,14 |
| **Финансовые доходы всего, в том числе:** | **413,52** | **385,49** |
| - доход от восстановления оценочного резерва под убытки от обесценения дебиторской задолженности | 413,52 | 385,49 |
| **Прочие доходы всего, в том числе:** | **98 426,77** | **95 281,17** |
| - доходы от безвозмездно полученных активов | 33 659,60 | 43 488,67 |
| - доходы от безвозмездно полученных денежных средств на приобретение активов | 3 325,77 | 5 124,45 |
| - признание доходом текущего периода сумм, ранее отнесенных на доходы будущих периодов | 60 830,32 | 44 675,10 |
| - поступление денег по претензиям (неустойка) | 384,23 | 1 430,79 |
| - доход от уменьшения (списания) кредиторской задолженности перед поставщиками | 53,91 | 12,71 |
| - доход от возмещения коммунальных расходов и расходов на обучение и подъемные | 172,94 | 549,45 |
| **Итого** | **1 388 706,15** | **1 136 661,24** |

**Для учета расходов предназначены счета раздела 7 «Расходы»**

**Себестоимость оказанных услуг за отчетные периоды состоят из следующих статей расходов:**

| Наименование статей расходов | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. |
|---|---|---|
| Командировочные расходы | 9 300,36 | 3 027,92 |
| Списаны запасы | 168 961,68 | 176 504,16 |
| Начислена амортизация на ОС | 65 676,75 | 49 557,48 |
| Начислена амортизация на НМА | 799,72 | 799,71 |
| Начисление СН | 47 877,87 | 41 725,38 |

| | | |
|---|---|---|
| Начисление обязательств по СО | 20 029,86 | 17 969,42 |
| Начисление обязательств по ОСМС | 19 257,65 | 17 443,84 |
| Начисление ОППВ | 1 990,21 | 1 707,79 |
| Оплата труда работников | 791 185,32 | 698 457,46 |
| Начисление резерва отпусков | -68 477,32 | 122 944,88 |
| Услуги связи | 6 475,12 | 6 027,72 |
| Монтаж и обслуживание пожарной сигнализации | 208,91 | 343,53 |
| Обработка данных в РЦРЗ | 574,62 | 547,99 |
| Доступ на портал | 34,50 | |
| Дератизационные работы | 125,00 | 104,00 |
| Поверка и аттестация медоборудования | 593,60 | 778,31 |
| Дозиметрический контроль | 112,00 | 100,80 |
| Анализ мяса | 44,55 | 41,63 |
| Услуги субподрядчиков | 53 056,70 | 78 133,37 |
| Освидетельствование лифта | 40,00 | 38,89 |
| Утилизация отходов | 1 535,19 | 2 807,84 |
| Обслуживание охранной сигнализации | 357,15 | 249,76 |
| Разработка ПСД | 860,00 | 490,00 |
| Установка окон дверей | 914,00 | 2 038,00 |
| Образовательные услуги | 5 728,70 | 3 307,69 |
| ГПО владельцев транспортных средств | 491,02 | 486,80 |
| ГПО работодателя | 1 512,86 | 571,73 |
| Очистка сточных вод | 7 235,88 | 4 558,92 |
| Водоснабжение | 2 815,71 | 2 791,58 |
| Электроэнергия | 6 364,34 | 6 606,92 |
| Тепловая энергия | 5 374,08 | 8 979,73 |
| Техобслуживание и ремонт медтехники | 2 528,00 | 1 903,78 |
| Техобслуживание и ремонт лифта | 1 170,07 | 795,20 |
| Техобслуживание и ремонт автотранспорта | 1 131,50 | 785,00 |
| Техобслуживание и ремонт видеосистемы | 456,38 | 150,18 |
| Техобслуживание газопровода | 1 070,00 | 515,00 |
| Изготовление табличек, вывесок | 441,35 | 937,00 |
| Обслуживание и сопровождение ИС | 2 916,06 | 2 648,82 |
| Радиологический мониторинг | 272,16 | 312,48 |
| Электромонтажные работы | 188,16 | |
| Бакисследования | 5 376,93 | 3 913,10 |
| Проведение лабораторных анализов | 128,68 | 110,69 |
| Установка кондиционеров | 80,00 | 323,48 |
| Ремонт и обслуживание кондиционеров | 215,00 | 240,00 |
| Ремонт и обслуживание генератора | | 1 329,00 |
| Ремонт стиральной машинки | | 398,00 |
| Изготовление техпаспорта | | 266,63 |
| Экспертиза документации | | 23,00 |
| Огнезащитная обработка | 218,81 | |
| Зарядка огнетушителей | 96,00 | |
| Размещение ТБО | 997,88 | |
| Обслуживание кассового аппарата | 36,96 | 44,25 |
| Техобслуживание газоборудования | | 332,56 |
| **Итого** | **1 168 379,97** | **1 264 171,42** |

**Административные расходы за отчетные периоды состоят из следующих статей расходов:**

| Наименование статей расходов | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. |
|---|---|---|
| Оплачены банковские услуги | 261,01 | 187,80 |

| | | |
|---|---|---|
| Оплачена гос.пошлина | 12,80 | 3,72 |
| Командировочные расходы | 57,40 | 433,78 |
| Списаны запасы | 1 158,07 | 1 971,68 |
| Начислена амортизация на ОС | 2 364,63 | 2 593,02 |
| Начислена пеня на ИПН | 20,0 | 0 |
| Начисление пени по СН | 10,0 | 0 |
| Начисление СН | 3 765,97 | 2 967,98 |
| Начисление ЗН | 4,67 | 4,67 |
| Начисление налога на ТС | 86,30 | 114,44 |
| Начисление налога на имущество | 293,48 | 146,79 |
| Начисление пени по СО | 0 | 9,85 |
| Начисление обязательств по СО | 1 682,25 | 1 461,78 |
| Начисление пени по ВОСМС | 0 | 7,96 |
| Начисление пени по ООСМС | 0 | 7,96 |
| Начисление обязательств по ООСМС | 1 662,83 | 1 430,46 |
| Начисление пени по ОПВ | 0 | 23,10 |
| Начисление эмиссии в окружающую среду | 137,89 | 183,92 |
| Начисление платежа за использование радиочастотного спектра | 34,5 | 30,63 |
| Оплачена часть чистого дохода | 0 | 9 866,03 |
| Оплачен штраф в бюджет | 655,50 | 0 |
| Оплата труда работников | 64 250,55 | 52 513,80 |
| Начисление резерва отпусков | -10 486,45 | 5 645,26 |
| Услуги связи | 253,98 | 295,16 |
| Электроэнергия | 1 907,75 | 1 198,64 |
| Тепловая энергия | 2 472,15 | 1 896,53 |
| Очистка сточных вод | 1 848,16 | 374,98 |
| ГПО владельцев транспортных средств | 58,04 | 68,94 |
| Публикация в СМИ | 150,00 | 108,12 |
| Обслуживание программного продукта | | 86,73 |
| Продление Касперского | 180,88 | 182,16 |
| Подписка на газеты | 22,00 | 66,71 |
| Образовательные услуги | 345,40 | 783,60 |
| Обслуживание и сопровождение ИС | 4 704,30 | 822,44 |
| Техобслуживание и ремонт ТС | | 47,68 |
| Доступ к информационному сервису (финотчет) | 58,65 | 52,07 |
| Изготовление техпаспорта | 675,70 | |
| Техзаключение на ОС | 176,50 | |
| **Итого** | **78 824,91** | **85 588,39** |

**Прочие расходы за отчетные периоды состоят из следующих статей расходов:**

| Наименование статей расходов | 31.12.2023г. | 31.12.2022г. |
|---|---|---|
| Списаны запасы | 4 154,62 | 5 098,63 |
| Расходы от выбытия активов (списана остаточная стоимость ОС) | 111,78 | 3 299,38 |
| Создан оценочный резерв под убытки от обесценения ДЗ | 463,95 | 569,24 |
| Возврат денег покупателю | 1 434,44 | 110,22 |
| Возврат денег в бюджет | 808,22 | 4 162,85 |
| Не принятые суммы к оплате (НАО «ФСМС» с/но актов) | 57 289,70 | 34 815,09 |
| Расходы на праздничные и культурные мероприятия | 790,03 | 944,42 |
| Материальная помощь | 50,00 | 50,00 |
| Признана неустойка по договорам | 0,37 | 0 |
| **Итого** | **65 103,11** | **49 049,83** |

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Приложение 4)

Отчет о движении денежных средств включает в себя сведения о движении денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Предприятием при составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод, согласно которому раскрываются основные виды денежных поступлений и выплат. Этот метод основан на изучении каждой денежной операции и определении, к какому виду деятельности она относится.

Поступление денежных средств произошло от реализации услуг, поступления государственных субсидий на покупку основных средств и проведение текущего ремонта зданий. Выбытие денежных средств осуществляется за предоставленные товары, и услуги сторонними организациями, по выплате заработной платы, оплате налогов и других обязательных платежей, также за приобретенные основные средства.

## УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

***Страхование***

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах, пока не доступны в Республике.

Предприятие не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений и оборудования, 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 его деятельность и финансовое положение.

Для уменьшения рисков и согласно законодательству РК Предприятием застрахованы активы - транспортные средства, а так же произведено страхование гражданско-правовой ответственности работодателя (страхование работников).

***Налоговые риски***

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако, при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. В то же время, по мнению руководства, налоговые риски предприятия минимальны и, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере.

***Вопросы охраны окружающей среды***

В настоящее время в Казахстане ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно его соблюдения. Предприятие проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

*Условия ведения деятельности*

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять признаки, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. К таким признакам относятся, в числе прочих, следующая: национальная валюта не является свободно конвертируемой за пределами страны; жесткий валютный контроль; низкий уровень ликвидности на открытых и закрытых рынках долговых и долевых ценных бумаг.

В настоящее время наша страна втянута в мировой финансово-экономический кризис. Перспективы экономической стабильности в Республике Казахстан в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития законодательной базы и политической ситуации.

## СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО 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.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

**Основные суммы сделок со связанными сторонами в 2022 году представлены следующим образом:**

| Наименование | Сальдо на начало | Оказано услуг | Не принятые услуги к оплате (с/но актов, протоколов) | Оплачено | Сальдо на конец |
|---|---|---|---|---|---|
| НАО «Фонд социального медицинского страхования» | 35 990,52 (Дт) | 1 005 470,34 | 34 815,09 | 977 516,94 | 29 128,83 (Дт) |
| ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» | 10 589,45 (Кт) | 139 044,24 | 0 | 128 454,79 | 0 |

**Основные суммы сделок со связанными сторонами в 2023 году представлены следующим образом:**

| Наименование | Сальдо на начало | Оказано услуг | Не принятые услуги к оплате (с/но актов, протоколов) | Оплачено | Сальдо на конец |
|---|---|---|---|---|---|
| НАО «Фонд социального медицинского страхования» | 29 128,83 (Дт) | 1 231 345,03 | 57 289,69 | 1 162 567,97 | 40 616,20 (Дт) |
| ГУ «Управление здравоохранения акимата Костанайской области» | 0 | 247 874,69 | 0 | 247 874,69 | 0 |

**Главный врач** **М.Баймурзин**

**Главный бухгалтер** **О.Казанова**