

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ (ОТЧЕТ) НЕЗАВИСИМОГО
АУДИТОРА**

**по финансовой отчетности
Коммунальное Государственное Предприятие
на праве хозяйственного ведения
«Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2025г.**

г. Алматы - 2026г.

КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
«ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г.
АЛМАТЫ

| | |
|--|----|
| Содержание | |
| Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности | 3 |
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 4 |
| ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ | |
| Бухгалтерский баланс | 7 |
| Отчет о прибылях и убытках | 10 |
| Отчет о движении денежных средств | 12 |
| Отчет об изменениях в капитале | 15 |
| Примечание к финансовой отчетности | 22 |



ТОО «Алатау Аудит»

ЖАУАПКЕРШІЛГІ
ШЕКТЕЛГЕН
СЕРІКТЕСТІК
«АЛАТАУ АУДИТ»

ТОВАРИЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛАТАУ АУДИТ»

050043, Республика Казахстан, г. Алматы, Мкр. Орбита-1, дом 7/63, тел: 8--702-180-39-58,
e-mail: e-mail: dosaudit1@gmail.com



Директор ТОО «Алатау Аудит»

Досымова Б.Е.
«10» июня 2026 года

Государственная лицензия №:23021979
от 06 октября 2023г. выдана Комитетом
внутреннего государственного аудита
Министерство финансов Республики Казахстан

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству:

КГП на ПХВ «Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы (далее - по тексту "Предприятие"), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2025г., отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств (прямой метод) и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Предприятие, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся на 31 декабря 2025 г.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях (или дает правдивое и достоверное представление) финансовое положение (или о финансовом положении) Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025г., а также ее финансовые результаты (или финансовых результатах) и движение (или движении) денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по



ТОО «Алатау Аудит»

отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку финансовой отчетности, и ее достоверное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией несет руководство Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №20» УОЗ г. Алматы.

Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятие 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 его 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 заключения, 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 Предприятие продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении 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 заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор  Досымова Ботагоз Ерулановна.



Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0001753 от 02.07.2021 г.

Товарищество с ограниченной ответственностью «Алатау Аудит»

Юридический адрес: РК, г. Алматы, мкр. Орбита-1 дом 7 /63.

«10» июня 2026 года



ТОО «Алатау Аудит»

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма 1

Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2025 года

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: КГП на ПХВ «Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы

тыс. тенге

| Наименование статьи | Код строк и | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|-------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Активы | | | |
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 3 339,8 | 48 662 |
| 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 | 62 276,7 | 85 969 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 017 | | |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 018 | | |
| Текущий подоходный налог | 019 | | |
| Запасы | 020 | 67 659,9 | 74 439 |
| Биологические активы | 021 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 022 | 3 770,1 | 199 483 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022) | 100 | 137 046,5 | 408 553 |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | | |
| II. Долгосрочные активы | | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 110 | | |



ТОО «Алатау Аудит»

КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

| | | | |
|--|------------|--------------------|------------------|
| 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 | 1 946 306,1 | 589 159 |
| Актив в форме права пользования | 122 | | |
| Биологические активы | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | 125 | | |
| Отложенные налоговые активы | 126 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | | 103 041 |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127) | 200 | 1 946 306,1 | 692 200 |
| Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200) | | 2 083 352,6 | 1 100 753 |
| 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 | 40 310,9 | 17 630 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 1 909,7 | 1 850 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | | |
| Вознаграждения работникам | 217 | | |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам покупателями | 219 | | |
| Государственные субсидии | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | 221 | 755,9 | 706 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | | |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222) | 300 | 42 976,5 | 20 187 |



КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

| | | | |
|---|-----|-------------|-----------|
| 222) | | | |
| 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 | 760 432,9 | 422 523 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321) | 400 | 760 432,9 | 422 523 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 1 055 779,6 | 398 880 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | 44 325,2 | 44 325 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 179 838,5 | 214 838 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 1 279 943,2 | 658 043 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 1 279 943,2 | 658 043 |
| Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500) | | 2 083 352,6 | 1 100 753 |

Руководитель: Исаев Р.К.

Главный бухгалтер: Жексембаева З.С.

Место печати



Handwritten signature in blue ink.



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 2

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года.

Индекс: № 2-ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: КГП на ПХВ «Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы

тыс. тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка | 010 | 1 479 534,6 | 1 622 122 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 011 | 1 430 718,5 | 1 500 473 |
| Валовая прибыль (строка 010 – строка 011) | 012 | 48 816,1 | 121 649 |
| Расходы по реализации | 013 | | |
| Административные расходы | 014 | 171 937,6 | 176 325 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016) | 020 | (123 121,5) | (54 675) |
| 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 | 138 239,5 | 68 805 |
| Прочие расходы | 025 | | |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 15 118,0 | 14 129 |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 101 | | |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101) | 200 | 15 118,0 | 14 129 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 15 118,0 | 14 129 |
| собственников материнской организации | | | |



ТОО «Алатау Аудит»

| | | | |
|---|------------|--|--|
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420): | 400 | | |
| 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 прочей совокупной прибыли | 418 | | |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418) | 420 | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов | 431 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | | |
| актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | | |
| переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | | |
| Итого прочий совокупный доход, не | 440 | | |



КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

| | | | |
|---|-----|----------|--------|
| подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | | | |
| Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400) | 500 | 15 118,0 | 14 129 |
| Общий совокупный доход относимый на: собственников материнской организации | | | |
| доля неконтролирующих собственников | | | |
| Прибыль на акцию: | 600 | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |
| Разводненная прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |

Руководитель: Исаев Р.К.

Главный бухгалтер: Жексембаева З.С.

Место печати



ТОО «Алатау Аудит»

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

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

Индекс: № 3-ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: КГП на ПХВ «Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы

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 | 1 896 002,4 | 1 737 806 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 1 388 156,5 | 1 415 271 |
| прочая выручка | 012 | - | - |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | 501 982,6 | |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 5 863,3 | 322 535 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | 1 941 324,6 | 1 846 032 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 859 420,7 | 771 328 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | | 110 |
| выплаты по оплате труда | 023 | 770 436,6 | 773 199 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | 6 068,1 | 4 404 |
| подходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 296 642,7 | 289 434 |
| прочие выплаты | 027 | 8 656,6 | 7 558 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020) | 030 | (45 322,2) | (108 227) |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052) | 040 | | |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | | |



ТОО «Алатау Аудит»

КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

| | | | |
|--|------------|--|--|
| 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 | | |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | | |
| приобретение нематериальных активов | 062 | | |
| приобретение других долгосрочных активов | 063 | | |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064 | | |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 065 | | |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 066 | | |
| размещение денежных вкладов | 067 | | |
| выплата вознаграждения | 068 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 069 | | |
| предоставление займов | 070 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 071 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 072 | | |
| прочие выплаты | 073 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | 080 | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |



КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

| | | | |
|--|------------|------------|-----------|
| 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 +/- стр.120) | 140 | (45 322,2) | (108 227) |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 150 | 48 662,0 | 156 889 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 160 | 3 339,8 | 48 662 |

Руководитель: Исаев Р.К.

Главный бухгалтер: Жексембаева З.С.

Место печати



ТОО «Алатау Аудит»

КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ
ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
От 28 июня 2017 года №404
Форма 4

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: КГП на ПХВ КГП на ПХВ «Городская поликлиника №20» УОЗ г.Алматы

тыс.тенге

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Итого капитал |
|---|------------|-------------------------------------|-------------------|--|--------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долиевые инструменты | Компоненты прочего совокупного охода | Нераспред. прибыль | Прочий капитал | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 398 879,7 | | | 44 325,2 | 201 415,6 | | 644 620,4 |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | |
| 2Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 01) | 100 | 398 879,7 | | | 44 325,2 | 201 415,6 | | 644 620,4 |
| Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220): | 200 | | | | | 14 129,0 | | 14 129,0 |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | 14 129,0 | | 14 129,0 |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229) | 220 | | | | | | | |

в том числе:



ТОО «Алатау Аудит»

КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №20» УПРАВЛЕНИЕ
ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. АЛМАТЫ

| | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|-----------|-------------|
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса | 713 | | | | | | | | | | | |
| Долевой компоненты конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | | | | | | | | | | | |
| Выплата дивидендов | 715 | | | | | | | | | (755,9) | | (755,9) |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | | | | | | | | | | | |
| Прочие операции с собственниками | 717 | | | | | | | | | | | (49 361,8) |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | | | | | | | | | | | |
| Прочие операции | 719 | | | | | | | | | | | 656 899,9 |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700) | 800 | | | | | | | | | 44 325,2 | 179 838,5 | 1 279 943,2 |

Руководитель: Исаев Р.К.

Главный бухгалтер: Жексембава З.С.

Место печати



(Handwritten signature in blue ink)



Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2025года
(Суммы указаны в тысячах тенге)

Общая информация

Организационная структура и деятельность.

Финансовая отчетность КГП на ПХВ «Городская поликлиника №20» УОЗ города Алматы (далее - «Предприятие») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №20» Управления общественного здравоохранения города Алматы (далее - «Предприятие») является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Республики Казахстан 29 декабря 2000 года. Предприятие является правопреемником ГККП «Городская поликлиника №20» Управления здравоохранения города Алматы на праве оперативного управления, созданного на основании Постановления акимата г. Алматы №2/437 от 28.06.2019 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №1312-1910-07-ГП, БИН 081240013808 в департаменте Юстиции г. Алматы. Дата первичной государственной регистрации 23 декабря 2008 года.

Организационно-правовая форма: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Собственником и Учредителем Предприятия является акимат города Алматы. Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Управление общественного здравоохранения города Алматы.

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции, является его руководитель (Директор) Предприятия. Предприятие является юридическим лицом по действующему законодательству РК и осуществляет свою деятельность на основании Устава Предприятия. Предприятие имеет самостоятельный баланс, круглую печать, расчетный и иные счета в банках. Вправе от своего имени заключать договора, приобретать имущественные и неимущественные права, нести обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Предприятия: Республика Казахстан, город Алматы, Турксибский район, микрорайон Жулдыз-1, дом 5, корпус В.

Директором Предприятия является – Исаев Рустем Канапиевич (Приказ №114-к от 01.04.2026г.).

Главным бухгалтером является – Жексембаева Замира Смаиловна (Приказ №02.1-21/91 от 24.01.2024г.).

Основной деятельностью Предприятия является оказание медицинской помощи, в том числе: Оказание первичной доврачебной помощи населению прикрепленной территории обслуживания в поликлинике и на дому;

Организация и проведение комплекса профилактических мероприятий среди населения;

Организация и осуществление диспансеризации населения;

Организация и проведение мероприятий по санитарно-гигиеническому воспитанию населения, пропаганде здорового образа жизни;



Скорая и неотложная медицинская помощь;
Диагностика;
Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь взрослому и детскому населению;
Экспертная медицинская деятельность.

Деятельность осуществляется на основании государственных лицензий:

Генеральная лицензия №19017743 от 26 августа 2019 года на занятие медицинской деятельностью выдана КГУ «Управление предпринимательства и инвестиций города Алматы» Акимата г. Алматы.

- Лицензия №19017821 от 27 августа 2019 года на занятие деятельностью в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров выдана РГУ "Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Алматы Комитета контроля качества и безопасности товаров, и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан".

- Лицензия №19017712 от 26 августа 2019 года на занятие фармацевтической деятельностью выдана РГУ "Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Алматы Комитета контроля качества и безопасности товаров, и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан".

- Лицензия №19017740 от 26 августа 2019 года на обращение с приборами и установками генерирующими ионизирующее излучение, выдана Государственным учреждением «Комитет атомного и энергетического надзора и контроля» Министерства энергетики Республики Казахстан.

2. Финансовая отчетность, элементы финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Концептуальной основой для подготовки и предоставления финансовой отчетности определены два основополагающих принципа: метод начисления и непрерывность деятельности. Данные принципы представляют собой концептуальную основу, фундамент для разработки и оценки учетных принципов финансовой отчетности.

Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств Предприятия, которая будет полезна широкому кругу пользователей при принятии экономических решений.

Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству Предприятия.

Предприятия формирует и проводит анализ финансовой отчетности, полный комплект которой включает себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменении в капитале;
- пояснительная записка.

Элементами финансовой отчетности, связанными с оценкой финансового положения, являются активы, обязательства и капитал.

Активы представляют собой ресурсы, контролируемые Предприятием в результате прошлых событий, от которых ожидается получение будущих экономических выгод.

Активы Предприятия представлены в виде денежных средств, основных средств, нематериальных активов, запасов.



Обязательство – это существующая обязанность Предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которой приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Капитал -доля в активах Предприятия, остающаяся после вычета всех обязательств.

Элементами, непосредственно связанными с измерениями результатов деятельности в Отчете о прибылях и убытках, является доходы и расходы.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение Предприятия и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Актив классифицируется как краткосрочный, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла Предприятия;
- он предназначен в основном для цели продажи;
- его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или актив представляет собой денежные средства или , их эквиваленты, если только не существует ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательства классифицируются как краткосрочные, когда:

Предполагается погашение Предприятием обязательства в рамках обычного операционного цикла;

- оно удерживает обязательство в основном для целей продажи;
- обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все прочие обязательства классифицируются как долгосрочные.

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовые результаты Предприятия за отчетный период. Предприятие применяет функциональный метод анализа затрат. Это означает классификацию расходов в соответствии с их функцией в качестве составной части себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг, административных расходов. К отчету представляется анализ доходов и расходов, используя классификацию, основанную на характере доходов и расходов.

В отчете о движении средств представлена информация о поступлении и выбытии денег в течение отчетного периода, об операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Предприятия за отчетный период. Отчет о движении денежных средств представляется с использованием прямого метода расчета.

Отчет об изменениях в капитале отражает информацию о происшедших в отчетном периоде структурных и количественных изменениях в собственном капитале Предприятия.

Эти изменения представляет собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Предприятия в течение периода.

3. Основные принципы учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности.

Финансовая отчетность Предприятия составляется в соответствии с требованиями МСФО, утвержденными Международным Советом по стандартам бухгалтерского учета и пояснениями, изданными Международным Комитетом по толкованию финансовой отчетности, а также в соответствии с приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241.



Отчеты подготовлены на основе метода исчисления и по правилу первоначальной стоимости, если не обусловлено иное. В Предприятий отчетный год заканчивается 31 декабря. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, и все значения округлены до тысячи, если не указаны иное.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности и подразумевает, что Предприятия сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

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

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

Валюта представления финансовой отчетности

Если не указано иначе, числовые показатели, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге («тыс.тенге»).
Функциональной валютой Предприятия является тенге.

Финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, прочие финансовые инвестиции, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Финансовые активы и обязательства. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Предприятия оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В финансовой отчетности финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Дебиторская задолженность

Предприятие классифицирует дебиторскую задолженность в категорию ссуд и дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность представляет собой некотируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания дебиторская



задолженность оценивается по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от ее обесценения.

К дебиторской задолженности относятся краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства включают наличные в кассе, средства на текущих банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

Классификация финансовых обязательств

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты и б) прочие финансовые обязательства.

Непроизводные финансовые обязательства

Первоначальное признание финансовых обязательств осуществляется на дату заключения сделки, в результате которой Предприятие становится стороной по договору, который представляет собой финансовый инструмент.

Предприятие прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда прекращаются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в бухгалтерском балансе в нетто-величине только тогда, когда Предприятие имеет юридически исполнимое право на их взаимозачет и намерено либо произвести расчеты по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Предприятие классифицирует непроизводные финансовые обязательства в категорию займов и кредиторской задолженности. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Прочие финансовые обязательства включают краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность

Прекращение признания финансовых обязательств

Предприятие списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним.

Запасы. Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение актива). Фактическая себестоимость включает цену покупки, импортную пошлину, акцизы, транспортные и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение материалов и услуг. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение. Предприятие оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цене реализации. При оценке выбытия запасов используется метод средневзвешенной стоимости. Себестоимость реализуемых запасов признается как расходы периода в тот отчетный период, в котором



признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание.

Основные средства и нематериальные активы. Основные средства и нематериальные активы, использование которых необходимо для получения выгод, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания основные средства и нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Последующие затраты на основные средства и нематериальные активы, увеличивают балансовую стоимость активов, если Предприятие с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива.

Основными критериями признания материального актива как основные средства являются длительность срока его эксплуатации и цель приобретения, независимо от стоимости актива на момент приобретения. Однако, при пинятии к учету актива в качестве объекта основного средства, Предприятие придерживается принципа существенности

Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения.

В соответствии с Учетной политикой Предприятия и Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» приняты к работе следующие годовые нормы износа по основным средствам (активам) которые не должны превышать предельные нормы:.

Нормы амортизации нематериальных активов устанавливаются исходя из экономически целесообразных сроков их службы, отражающих нормальный срок возмещения стоимости нематериальных активов.

Срок службы нематериальных активов, вытекающих из договорных и иных юридических прав, не превышает срока договорных и иных юридических прав. Амортизация начисляется с момента, когда актив становится доступен, прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

Предприятие оценивает оставшийся срок полезной службы основных средств и нематериальных активов не менее одного раза в год на конец каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в расчетных оценках.

Прибыль и убытки от реализации основных средств и нематериальных активов включаются в прочие неоперационные доходы (расходы) в отчете о прибылях и убытках.

Инвестиционное имущество. Инвестиционное имущество первоначально признается по себестоимости. В последующем по амортизируемым активам применяется модель учета по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация начисляется по прямолинейному методу исходя из тех же сроков службы, что и по основным средствам.

Обесценение. На каждую отчетную дату Предприятие проводит анализ балансовой стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения. Убыток от обесценения признается расходом в том же периоде в отчете о прибылях и убытках.



Вознаграждения работникам. Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, компенсации и гарантии, предусмотренные трудовым законодательством Республики Казахстан, единовременные премии, выплачиваемые по решению руководства.

Оценочные обязательства. Резервы признаются в случае, если Предприятие имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую расчетную оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как приведенная стоимость таких денежных потоков (если влияние изменения стоимости денег во времени является существенным)

Финансовые активы и обязательства. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства, Предприятие оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В финансовой отчетности финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

Государственные субсидии. Государственные субсидии признаются в качестве дохода в тех периодах, в которых были понесены расходы, на компенсацию которых предназначены данные субсидии. Субсидии, компенсирующие затраты текущего периода признаются в качестве дохода по государственным субсидиям. Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам признаются в качестве дохода в течении тех периодов, в которых начисляется амортизация данных активов, путем пропорционального списания со счета "Доходы будущих периодов". На счете "Доходы будущих периодов" учитываются субсидии, полученные на возмещение затрат по приобретению основных средств и нематериальных активов. В финансовой отчетности государственные субсидии классифицируются на краткосрочные и долгосрочные.

Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате прошлого события у предприятия возникло правовое обязательство или обязательство, обусловленное сложившейся практикой, величину которого можно надежно оценить, и вероятен отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых денежных потоков по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие амортизацию дисконта, признаются в качестве финансовых расходов.



Капитал

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом с начала деятельности Предприятия.

Доход

Доход признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод возникающих от следующих операций и событий в течение отчетного периода. Доход признается тогда, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности переданы покупателю при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты можно надежно оценить.

Прочие доходы

Прочие доходы, должны признаваться, когда:

- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в компанию;
- сумма дохода может быть надежно оценена.

Расходы

Расход – уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или истощения активов, или увеличения обязательств, которые привели к уменьшению капитала.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть надежно определена;
- если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы включают в себя доходы, связанные с отменой дисконта приведенной стоимости, процентные доходы по депозитам, выданным займам и другим инвестированным средствам. Финансовые расходы включают в себя процентные расходы по займам. Финансовые доходы и расходы также включают в себя прибыли и убытки от курсовых разниц, связанных с соответствующими финансовыми активами и обязательствами.

Процентные доходы и расходы признаются на основе периодов времени, используя метод эффективной ставки процента. Все процентные и прочие расходы, понесенные в связи с займами, списываются как часть финансовых расходов, кроме тех случаев, когда затраты возникли по займам, полученным с целью финансирования строительства основных средств. В этом случае расходы капитализируются на тот период времени, который необходим для формирования актива и подготовки его к использованию по назначению.

Обязательства по дивидендам

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены.

4. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Предприятие использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства, а также сумму активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на



ожиданиях относительно будущих событий, которые как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Сроки полезного использования основных средств

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами.

Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Предприятию экономические выгоды.

Резерв под обесценение запасов.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Предприятие создает резервы под обесценение запасов, основываясь на результатах регулярной инвентаризации и анализа руководства в отношении неликвидных, устаревших и прочих запасов, чистая стоимость реализации которых ниже себестоимости. Резерв отражается в прибылях и убытках за год. В течение 2025 года был сформирован резерв под обесценения запасов, ввиду факта обесценения.

5. Денежные средства и их эквиваленты (010)

| Наименование статьи | тыс. тенге | |
|---|--------------|--------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Денежные средства в кассе | | |
| Денежные средства на текущих банковских счетах, в т.ч.: | 3 339,8 | 48 662 |
| в АО "Alatau City Bank" KZ789982TB0001041221 | 0,3 | |
| в АО "Alatau City Bank" KZ509982TB0001041434 | 4,1 | |
| в АО «Банк Центр Кредит» KZ698562203134324042 | 2 625,3 | 8 204 |
| в АО «Банк Центр Кредит» KZ618562203134324477 | 710,1 | 40 458 |
| Электронные деньги | | |
| Резерв под убытки от обесценения денежных средств | | |
| Итого: | 3 339,8 | 48 662 |

Учет денежных средств осуществляется согласно Законодательства РК.

Остатки денежных средств на текущих банковских счетах подтверждаются выписками по лицевым счетами АО «БанкЦентрКредит» от 31.12.2025 г., где общая сумма денежных средств составляет 3 339,8 тыс. тенге.



6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (016)

| Наименование дебиторов | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
|--|-----------------|---------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 62 276,7 | 84 932 |
| Прочая дебиторская задолженность | | 1 037 |
| Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности | | |
| Итого | 62 276,7 | 85 969 |

6.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность Предприятия включает в себя следующие позиции:

| Счет 1210 Контрагенты | Сальдо на конец периода | |
|---|-------------------------|---------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Almaty Clinic | - | 87 |
| Кселл АО | - | - |
| ТОО Мобайл телеком сервис | - | - |
| НАО "Фонд социального медицинского страхования" | 62 276,7 | 84 845 |
| Итого: | 62 276,7 | 84 932 |

7. Запасы (020)

Запасы Предприятия представлены в виде расходных материалов, приобретаемых и списываемых с баланса для осуществления основной и административно-хозяйственной деятельности.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 года представлены следующим образом:

| Счет 1310 Номенклатура | Сальдо на конец периода | |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Бесплатные медикаменты | 9 497,6 | 2 523 |
| Медикаменты и перевязочные средства | 47 931,5 | 41 047 |
| ГСМ, Топливо | 99,4 | 494 |
| Продукты питания | 2 095,0 | 20 478 |
| Моющие средства и хоз инвентарь | 621,0 | 538 |
| Канцелярские товары | 735,5 | 2 562 |
| Запасные части | 1 513,4 | 1 513 |
| Хозяйственный инвентарь | 87,8 | 194 |
| Прочие материалы | 5 078,7 | 5 090 |
| Итого: | 67 659,9 | 74 439 |

Оценка себестоимости товарно-материальных запасов производится методом средневзвешенной стоимости.

На предприятии применяется система непрерывного (постоянного) учета ТМЗ, то есть ведется подробное отражение на балансовых счетах ТМЗ поступлений и выбытий товарно-материальных запасов.



Согласно Учетной Политики Предприятия, инвентаризация ТМЗ проводится один раз в год, обязательно перед составлением годовых финансовых отчетов. Основной целью проведения инвентаризации товаров является обеспечение сохранности имущества Предприятия.

8. Прочие краткосрочные активы (022)

| Наименование статьи | тыс. тенге | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Краткосрочные налоговые активы | | 95 |
| Краткосрочные авансы выданные | 2 177,1 | 198 032 |
| Расходы будущих периодов | 1 593 | 1 356 |
| Итого: | 3 770,1 | 199 483 |

9. Основные средства (121)

Учет ОС в Предприятии осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

Движение основных средств за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, представлено следующим образом:

| Движение ОС | Здания и сооружения | Машины и оборудов. | Мебель | Транспорт | Компьютер-ы | Прочие основные средства | ИТОГО |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------|-----------|-------------|--------------------------|-------------|
| <i>Первоначальная стоимость ОС</i> | | | | | | | |
| Сальдо на 31.12.24 г. | 418 700,5 | 513 701,6 | 22 712,8 | 15 070,8 | 40 110,1 | 83 856 | 1 094 151,8 |
| Поступления | 1 357 459,8 | 52 343,8 | 9 951,2 | | 11 513,6 | 6 079,9 | 1 437 348,3 |
| Выбытия | | | 1 633,5 | | 1 125,7 | 1 341,6 | 4 100,8 |
| Сальдо на 31.12.25 г. | 1 776 160,3 | 566 045,4 | 31 030,5 | 15 070,8 | 50 498,0 | 88 594,3 | 2 527 399,3 |
| <i>Износ ОС</i> | | | | | | | |
| Сальдо на 31.12.24 г. | 211 284,3 | 205 783,7 | 21 407,4 | 4 781,0 | 37 784,1 | 23 952,7 | 504 993,2 |
| Начисленный износ | 14 960,2 | 53 474,7 | 1 717,6 | 1 507,0 | 4 077,8 | 4 463,5 | 80 200,8 |
| Выбытие износа | - | - | 1 633,5 | - | 1 125,7 | 1 341,6 | 4 100,8 |
| Сальдо износа на 31.12.25 г. | 226 244,5 | 259 258,4 | 21 491,5 | 6 288,0 | 40 736,2 | 27 074,6 | 581 093,2 |
| <i>Балансовая стоимость ОС</i> | | | | | | | |
| На 31.12.24г. | 207 416,2 | 307 917,9 | 1 305,4 | 10 289,8 | 2 326 | 59 903,3 | 589 158,6 |
| на 31.12.25 г. | 1 549 915,8 | 306 787 | 9 539 | 8 782,8 | 9 761,8 | 61 519,7 | 1 946 306,1 |

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 2 527 399,3 тыс.тенге

Накопленный износ основных средств на конец периода составил -581 093,2 тыс. тенге.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 1 946 306,1 тыс. тенге.



Предприятием применяется прямолинейный (равномерный) метод начисления амортизации. Амортизация – это систематическое распределение амортизируемой стоимости актива в течение срока полезной службы.

10. Прочие долгосрочные активы (127)

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. |
| Незавершенное строительство | - | 103 040,8 |
| Итого: | - | 103 040,8 |

11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (214)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

| Статьи | (тыс. тенге) | |
|--|-----------------|---------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 40 310,9 | 17 630 |
| Итого: | 40 310,9 | 17 630 |

11.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность Предприятия включает в себя следующие позиции:

| Счет 3310 Контрагенты | Сальдо на конец периода | |
|--|-------------------------|---------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Акционерное общество "QAZAQGAZ AIMAQ" | 4,5 | 27 |
| ТОО "Тауекел-Н-Алгабас" | | 16 |
| АҚ Тәртіп | | 13 |
| Алматы Су ГКП на ПХВ | | 34 |
| ИП Ибраев Ермек Канаджанович | | 86 |
| КГП на ПХВ "Городская поликлиника №30" | | 17370 |
| КГП на ПХВ "Центр фтизопульмонологии" УОЗ г.Алматы | 12,8 | 84 |
| Алматинские тепловые сети ТОО | 762,1 | |
| ГКП "ГЦРЧ" на ПХВ УЗ г.Алматы | 2 175,4 | |
| ГКП "Городская клиническая больница №4" на ПХВ | 207,4 | |
| ГКП Городская клиническая больница №7 | 50,0 | |
| Индивидуальный предприниматель Бондаренко Ольга Валерьевна | 137,4 | |
| ИП ДК | 853,8 | |
| ТОО "СМАК-МН" | 2 542,8 | |
| ТОО ЦентрАзияНутрицинал | 9 805,1 | |
| Прочие контрагенты | 23 759,6 | |
| Итого: | 40 310,9 | 17 630 |



12. Краткосрочные оценочные обязательства (215)

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные оценочные обязательства представлены следующим образом:

| Статьи | (тыс. тенге) | |
|---|--------------|--------------|
| | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 1 909,7 | 1 850 |
| Краткосрочные гарантийные обязательства | - | - |
| Итого | 1 909,7 | 1 850 |

На 31.12.2025 года «Оценочные обязательства» представляет собой резервы на неиспользованные отпуска работников, сформированные Предприятием в соответствии с МСФО и краткосрочные гарантийные обязательства.

Предприятие признает оценочные обязательства по вознаграждению работникам в соответствии с требованиями IAS 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Начисление резерва по предстоящим отпускам обеспечивает равномерное включение расходов на оплату отпусков на расходные счета, при этом сумма резерва является оценочной величиной, которая включает затраты на предстоящие отпуска, а также сумму социального налога, социальных отчислений на обязательное медицинское страхование в связи с такими затратами.

Признанный в отчетности резерв на сумму 1 909,7 тыс. тенге на конец периода представляет собой общую сумму в отношении представляемых в следующем году отпусков работникам, заработанных в течение отчетного периода, определенного на основе расчета среднедневного заработка работников и количества причитающихся дней отпуска. Резерв является краткосрочным, так как планируется его использование в течение 2025 года.

13. Дивиденды к оплате (221)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, дивиденды по оплате представлены следующим образом:

| Статьи | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
|---|--------------|--------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников | 755,9 | 706 |
| Итого: | 755,9 | 706 |

14. Прочие краткосрочные обязательства (222)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

| Статьи | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
|---|--------------|--------------|
| - Краткосрочные авансы полученные прочие налоги | - | - |
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам, Всего, в том числе: | - | - |
| - обязательства по пенсионным отчислениям | - | - |
| Итого: | - | - |



15. Прочие долгосрочные обязательства (321)

Прочие долгосрочные обязательства, за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, представлена следующим образом:

| Наименование показателя | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Доходы будущих периодов | 760 432,9 | 422 523 |
| Итого: | 760 432,9 | 422 523 |

16. Капитал (410)

На 31 декабря 2025 года доля участия в уставном капитале изменилась. Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составил в сумме 1 055 779,6 тыс. тенге. Увеличение уставного капитала в отчетном периоде произведено в результате передачи на баланс Предприятия вновь построенного здания мкр.Нуршашкан в соответствии с решением уполномоченного органа. Стоимость переданного имущество отнесена на увеличение уставного капитала в установленном порядке.

По итогам 2025 года Предприятием была получена прибыль в сумме 15 118,0 тыс. тенге.

| Наименование | 31.12.2025г. | 31.12.2024г. |
|--|--------------|--------------|
| Уставный капитал | 1 055 779,6 | 398 880 |
| Резерв на переоценку основных средств | 44 325,2 | 44 325 |
| Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток) | 179 838,5 | 214 838 |
| Итого капитал | 1 279 943,2 | 658 043 |

17. Выручка (ф.2. 010)

Доходы от реализации услуг представлены следующим образом:

| Доходы | 2025 год | 2024 год |
|--|-------------|-----------|
| Доход от реализации продукции и оказания услуг | 1 479 534,6 | 1 622 122 |
| Итого | 1 479 534,6 | 1 622 122 |

Сумма выручки за отчетный год составила 1 479 534,6 тыс. тенге, что соответствует данным оборотно-сальдовой ведомости Предприятия за 2025 год.

Полученные доходы по статьям поступления по состоянию на 31.12.2025 года выглядят следующим образом:

| Счет 6010 | 2025 год |
|---|-------------|
| Доходы | |
| Доходы от финансирования ФСМС | 1 361 770,9 |
| Доходы от РВК | 25 832,5 |
| Бесплатные рецепты | 85 392,2 |
| Доходы от КДУ | 32,8 |
| Доходы от (ФТИЗИО) беспл | 1 542,8 |
| Прочие доходы | 11,8 |
| Доход от реализации материалов по взаимнообмену | 2 759,1 |
| Доходы от платных услуг | 2 192,5 |



| | |
|--------|-------------|
| Итого: | 1 479 534,6 |
|--------|-------------|

18. Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг (ф.2. 011)

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг предоставлена следующим образом:

| Показатели | тыс. тенге | |
|--|-------------|-----------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Расходы по реализации продукции и оказанию услуг | 1 430 718,5 | 1 500 473 |
| Итого: | 1 430 718,5 | 1 500 473 |

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты. Расходы по реализации состоит из фактических затрат, непосредственно связанных с производством продукции, приобретения реализуемых товаров (работ, услуг) которые группируются в соответствии с их экономическим содержанием по элементам.

18.1. Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг по статьям затрат представлена следующим образом:

| Счет 7010 | тыс. тенге | |
|---|-------------|--|
| | 2025 год | |
| Статьи затрат | | |
| Амортизация ФА | 75 220,0 | |
| Заработная плата | 682 085,5 | |
| Обязательные пенсионные взносы работодателя | 12 829,1 | |
| Обязательные профессиональные пенсионные взносы | 2 393,8 | |
| Отчисления ОСМС | 15 294,5 | |
| Резерв на отпуска | 71 915,5 | |
| Резерв по соц. отчисления | 2 233,0 | |
| резерв по отпускам ОСМС | 1 274,8 | |
| Резерв социальный налог | 4 261,1 | |
| Социальные отчисления | 27 227,8 | |
| Социальный налог | 40 119,9 | |
| Списание ГСМ | 2 526,4 | |
| Услуги проведения аккредитации медицинских организаций в целях признания соответствия их деятельности | 1 900,0 | |
| Списание медикаменты и мед.изд. | 82 575,7 | |
| Списание бесплатные рецепты | 79 960,3 | |
| Списание продуктов питания, ФКУ | 51 297,3 | |
| Коммунальные расходы | 8 200,5 | |
| Списание хоз., прочих товаров | 4 585,6 | |
| Услуги охраны | 16 238,6 | |
| Расходы по содержанию служебного автотранспорта | 2 345,7 | |
| Автоуслуги | 4 308,0 | |
| Расходы услуги связи | 4 027,8 | |
| Мед.услуги, КДУ | 171 840,3 | |
| Даму мед | 6 219,0 | |
| РВК | 3 276,6 | |
| Аренда помещения | 7 800,0 | |
| Услуги скорой неотложной мед.помощи (4 катег.срочности) | 8 793,4 | |
| Прочие расходы | 39 968,3 | |
| Итого: | 1 430 718,5 | |



19. Административные расходы (ф.2.014)

Административные расходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

| Наименование показателей | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------|-----------|----------|
| Административные расходы | 171 937,6 | 176 325 |
| Итого: | 171 937,6 | 176 325 |

19.1. По статьям затрат, административные расходы представлена следующими статьями расходов:

| Счет 7210 | 2025 год |
|---|-----------|
| Статьи затрат | 4 980,8 |
| Амортизация ФА | 124 455,3 |
| Заработная плата | 7,4 |
| Земельный налог | 210,6 |
| Налог на имущество | 79,0 |
| Налог на транспорт | 1 981,2 |
| Обязательные пенсионные взносы работодателя | 5,4 |
| Обязательные профессиональные пенсионные взносы | 3 015,7 |
| Отчисления ОСМС | 2 952,3 |
| Расходы будущих периодов | 13 264,1 |
| Резерв на отпуска | 419,0 |
| Резерв по соц. отчисления | 795,8 |
| Резерв социальный налог | 239,4 |
| Резерв по отпускам ОСМС | 4 621,4 |
| Социальные отчисления | 7 635,6 |
| Социальный налог | 145,8 |
| Аудиторские услуги | 26,7 |
| Заправка и ремонт картриджа | 145,5 |
| Услуги консультационные в области информационных технологий | 1 000,0 |
| ИТС 1 С бух и интеграция 1С с Даму мед | 1 542,5 |
| Обучение | 501,6 |
| Расходы банковской комиссии | 3 912,5 |
| Прочие (услуги) расходы | 171 937,6 |
| Итого: | |

20. Прочие доходы (ф.2. 024)

Прочие доходы представлены следующим образом:

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|---------------------------------------|-----------|----------|
| Доходы от от государственных субсидий | 138 239,5 | 66 449 |
| Прочие доходы | - | 2 356 |
| Итого: | 138 239,5 | 68 805 |



21. Прочие расходы (ф.2. 025)

Прочие расходы представлены следующим образом:

| Наименование | 2025 год | 2024 год |
|----------------|----------|----------|
| Прочие расходы | - | - |
| Итого | - | - |

22. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

Операционная среда

Предприятие осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Казахстан. Законодательство и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, подвержены частым изменениям, в связи с этим акты и операции Предприятия могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и предпринимательской среде.

23. Управление рисками

Функция управления рисками Предприятия осуществляет в отношении финансовых рисков (кредитных, рыночных, риск ликвидности и риск процентной ставки), операционного и юридического рисков. Главной задачей функции управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Предприятия в целях минимизации данных рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включает в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски.

Операционный риск – это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма производства, замедлению или снижению реализации готовой продукции, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательный и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Валютный риск – это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют.

Кредитный риск

Политика Предприятия заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Предприятие регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадёжных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка.



Риск ликвидности

При управлении риском ликвидности главная цель Предприятия состоит в том, чтобы гарантировать, что она имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока погашения. Предприятие осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств с использованием долгосрочных прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности. Текущий уровень ликвидности удовлетворительный.

24. Последующие события

События произошедшие после отчетного периода - благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

События, произошедшие в 2025 году после составления и утверждения финансовой отчетности, не влияют на состояние активов и обязательств Предприятия.

25. Непрерывная деятельность

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, была подготовлена на основе допущения, что Предприятие будет продолжать свою непрерывную деятельность.

26. Утверждение финансовой отчетности

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия «10» июня 2026 года.

Руководитель: Исаев Р.К.

Главный бухгалтер: Жексембаева З.С.

Место печати



ТОО «Алатау Аудит»