

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

**Коммунальное государственное
предприятия на праве хозяйственного ведения
«Алматинский онкологический
центр» Управления общественного
здравоохранения города Алматы**
(в соответствии с Приказом
Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм
годовой финансовой отчетности для публикации
организациями публичного интереса»)

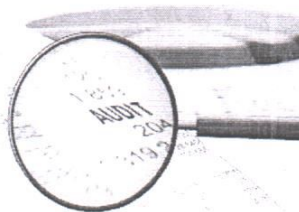
2026 год.

ОГЛАВЛЕНИЕ:

	Стр.
1. Аудиторский отчет независимого аудитора.....	3-5
2. Заявление руководства Предприятия об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.....	6
3. Комплект финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года:	
3.1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года.....	7-9
3.2. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года	10-11
3.3. Отчет о движении денежных средств (прямой метод) за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года.....	12-14
3.4. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года.....	15-19
3.5. Пояснительная записка к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2025 года	20-32

«Эксперт Аудит КЗ»
Жауапкершілігі
шектеулі серіктестігі

Қазақстан Республикасы
160015, Шымкент қ.
Желтоқсан көш.-і., 20 «Б», каб 212



Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Эксперт Аудит КЗ»

Республика Казахстан
160015, г.Шымкент,
ул. Желтоқсан 20 «Б», каб. 212

БСН / БИН: 180240040734
ЖСК / ИИК: KZ838562203104605318, КБе 17
АО «БАНК ЦЕНТР КРЕДИТ», БСК/БИК: KСJBKZKX

Телефон: +7-701-452-57-50;
+7-776-452-57-50
E-mail: expertauditkz@mail.ru



«Утверждаю»

Директор ТОО «Эксперт Аудит КЗ»

С.Н.Мырзабеков

«11» марта 2026 г.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью №18010362,
МФ РК от 23.05.2018 г.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству
Коммунальное государственное
предприятия на праве хозяйственного ведения
«Алматинский онкологический
центр» Управления общественного
здравоохранения города Алматы
за год, закончившийся 31 декабря 2025 год

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности **Коммунальное государственное предприятия на праве хозяйственного ведения «Алматинский онкологический центр» Управления общественного здравоохранения города Алматы** (далее - «Предприятие»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в части, содержащей «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 241 от 02 марта 2022г.

Основание для выражения мнения

Мы не принимали участие и не наблюдали за проведением плановой инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2025 г. Состояние учетных регистров Предприятия позволило нам проверить количество запасов и

основных средств на отчетные даты при помощи других аудиторских процедур. Остатки запасов и балансовая стоимость основных средств оказывают влияние на результаты деятельности Предприятия и движение денежных средств.

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 отчета. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Казахстан, 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.

Основа ведения учета

В нашем мнении, мы обращаем внимание на тот факт, что формы финансовой отчетности подготовлены в соответствии с требованиями приказа Министра финансов РК «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» № 241 от 02.03.2022г. Как результат, формы отчетности могут быть не приемлемы для иных целей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за управление и финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с требованиями приказа Министра финансов Республики Казахстан № 241 от 02.03.2022г. и систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки указанной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;

■ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что 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, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности. Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Мырзабеков С.Н.
Аудитор Республики Казахстан
(Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000545 от 02 февраля 2018 г.)



**Заявление руководства
об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности **Коммунальное государственное предприятия на праве хозяйственного ведения «Алматинский онкологический центр» Управления общественного здравоохранения города Алматы**, далее - «Предприятие») за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности на указанную дату, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на эту же дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за:

- ☐ выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- ☐ применение обоснованных оценок и расчетов;
- ☐ соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- ☐ подготовку настоящей финансовой отчетности с учетом допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- ☐ разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- ☐ поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятий обеспечить соответствие финансовой отчетности Предприятия требованиям МСФО действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности.
- ☐ ведение бухгалтерского учета в соответствии МСФО и требованиями действующего законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и отчетности;
- ☐ принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;
- ☐ выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством **Коммунальное государственное предприятия на праве хозяйственного ведения «Алматинский онкологический центр» Управления общественного здравоохранения города Алматы** «11» марта 2025 года.

Директор : Избагамбетов Н.А.

(ФИО)

(подпись)

Главный бухгалтер : Ботбаева Г.А.

(ФИО)

(подпись)



Бухгалтерский баланс отчетный период за 2025 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации **КГП на ПХВ "Алматинский онкологический центр" УОЗ города Алматы**

по состоянию на «31» декабря 2025 года

в тысячах тенге			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	2 805 795,8	389 922,8
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	26 195,4	5 842,4
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	1 138 418,3	1 256 700,1
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	4 716 250,1	5 567 336,9
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3 919,4	1 362,4
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по -022)	100	8 690 579,0	7 221 164,6
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		



Долгосрчные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрчные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрчные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрчные финансовые активы	116		
Долгосрчная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрчная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрчные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	7 103 268,7	6 477 243,4
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	24 743,4	8 589,7
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрчные активы	127		
Итого долгосрчных активов(сумма строк с 110 по 127)	200	7 128 012,1	6 485 833,1
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		15 818 591,1	13 706 997,7
Обязательство и капитал			
III. Краткосрчные обязательства			
Краткосрчные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрчные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрчные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрчные финансовые обязательства	213		
Краткосрчная торговая и прочая кредиторская задолженность	214		660,1
Краткосрчные оценочные обязательства	215	18 914,1	23 947,1
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрчная задолженность по аренде	218		
Краткосрчные обязательства по договорам покупателями	219		877,1
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221	200 373,8	205 071,1
Прочие краткосрчные обязательства	222		
Итого краткосрчных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	219 287,9	230 555,4
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрчные 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	2 405 218,9	2 691 901,2
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 405 218,9	2 691 901,2
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	710 852,5	710 852,5
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	9 727 300,9	7 317 757,7
Прочий капитал	415	2 755 930,9	2 755 930,9
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	13 194 084,3	10 784 541,1
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	13 194 084,3	10 784 541,1
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		15 818 591,1	13 706 997,7

Директор: Избагамбетов Н.А.
(ФИО) (подпись)

Главный бухгалтер: Ботбаева Г.А.
(ФИО) (подпись)



Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2025 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации **КГП на ПХВ "Алматинский онкологический центр" УОЗ города Алматы по состоянию на «31» декабря 2025 года**

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	37 828 257,4	33 567 635,2
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	33 819 924,0	29 655 853,2
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	40 083 33,4	3 911 782,0
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014 ¹	330 582,0	312 278,4
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	3 677 751,4	3 599 503,6
Финансовые доходы	021	145 802,2	
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	424 530,3	517 793,8
Прочие расходы	025	218 737,1	15 875,2
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	4 029 346,8	4 101 422,2
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	21 870,3	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	4 007 476,5	4 101 422,2
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	4 007 476,5	4 101 422,2
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 прочего совокупного дохода	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 ¹		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	4 007 476,5	4 101 422,2

Директор: Избагамбетов Н.А.

(ФИО)

(подпись)

Главный бухгалтер: Ботбаева Г.А.

(ФИО)

(подпись)



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2025 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации

КГП на ПХВ "Алматинский онкологический центр"
УОЗ города Алматы

по состоянию на «31» декабря 2025 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	31 331 889,7	26 084 697,1
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	31 186 964,6	26 068 911,5
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014	466,1	
полученные вознаграждения	015	123 931,9	
прочие поступления	016	20 527,1	15 785,6
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	25 700 593,5	25 636 716,0
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	20 878 836,0	21 473 582,0
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	26 195,4	
выплаты по оплате труда	023	3 388 784,8	2 820 948,5
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	771 609,1	945 833,0
прочие выплаты	027	635 168,2	396 352,5



3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	5 631 296,2	447 981,1
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		307 005,0
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		307 005,0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	1 672 702,1	2 270 166,2
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 672 702,1	2 270 166,2
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	(1 672 702,1)	(1 963 161,2)
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0,0	0,0
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	1 542 721,1	3 190 625,0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	205 071,1	330 621,3
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	1 337 650,0	2 860 003,7
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(1 542 721,1)	(3 190 625,0)
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	2 415 873,0	(4 705 805,1)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	389 922,8	5 095 727,9
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	2 805 795,8	389 922,8

Директор: Избагамбетов Н.А.

(ФИО)

(подпись)

Главный бухгалтер: Ботбаева Г.А.

(ФИО)

(подпись)



Приложение 5
к приказу Министра финансов Республики
Казахстан от 02 марта 2022 года № 241

Приложение 6
к приказу Министра финансов Республики
Казахстан от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2025 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляются: организации публичного интереса по
результатам финансового года

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

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

Наименование организации **КГП на ПХВ "Алматинский онкологический центр" УОЗ города Алматы**

по состоянию на «31» декабря 2025 года

Наименование компонентов	Код	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	710 852,5	0	0	0	6 281 804,5	2 847 863,8	9 840 520,8
Изменение в учетной политике	011							



Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	710 852,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 281 804,5	2 847 863,8	0,0	9 840 520,8
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200							4 101 422,2			4 101 422,2
Прибыль (убыток) за год	210							4 101 422,2			4 101 422,2
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
в том числе:											
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221										
переоценка долевого 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	226										
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227										
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228										
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229										
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(205 071,1)	(91 932,9)	0,0	(297 004,0)
в том числе:											
Вознаграждения работников акциями:	310										



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности
КГП на ПХВ "Алматинский онкологический центр" УОЗ города Алматы
на 31.12.2025 года

1. Организационная структура и деятельность

Коммунальное государственное предприятия на праве хозяйственного ведения «Алматинский онкологический центр» Управления общественного здравоохранения города Алматы, в дальнейшем именуемое «Предприятие» является организацией, обладающей статусом юридического лица, созданной для осуществления деятельности в области здравоохранения, в организационно-правовой форме государственного предприятия, обладающего имуществом на праве хозяйственного ведения.

Справка о государственной перерегистрации юридического лица – 23 мая 2023 года.
БИН – 040240003206.

Полное наименование Предприятия:

На государственном языке: Алматы қаласы Қоғамдық денсаулық сақтау басқармасының шаруашылық жүргізу құқығындағы «Алматы онкологиялық орталығы» коммуналдық мемлекеттік кәсіпорыны.

На русском языке: Коммунальное государственное предприятия на праве хозяйственного ведения «Алматинский онкологический центр» Управления общественного здравоохранения города Алматы.

Сокращенное наименование Предприятия:

На государственном языке: Алматы қаласы ДСБ ШЖҚ «Алматы онкологиялық орталығы» КМК.

На русском языке: КГП на ПХВ «Алматинский онкологический центр» УОЗ г. Алматы.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: Республика Казахстан, индекс 050060, Бостандыкский район, город Алматы, ул. Утепова, 3; индекс 050054, Туркесибский район, город Алматы, ул. Папанина 220.

Предприятие, является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения с момента государственной регистрации.

Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к Предприятию осуществляет акимат города Алматы, в дальнейшем именуемое Учредитель.

Органом государственного управления Предприятием является ГУ Управления здравоохранения города Алматы.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан «О государственном предприятии», «Об охране здоровья граждан в Республике Казахстан», «О системе здравоохранения» и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан и Уставом Предприятия.

Срок деятельности предприятия не ограничен.

Предприятие создано для осуществления производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Предметом и целью деятельности Предприятия является выполнение государственных территориальных программ по охране здоровья населения.

Виды деятельности Предприятия:

Медицинская деятельность:

- 1) Медицинская деятельность согласно следующим подвидам медицинской деятельности:



- амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому и (или) детскому населению по специальностям: первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, квалифицированная;
 - консультативно-диагностическая медицинская помощь, стационарная медицинская помощь и (или) стационарозамещающая помощь взрослому и (или) детскому населению по специальностям:
 - диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая; лабораторная диагностика: бактериологические, биохимические, иммунологические исследования, общеклинические, серологические, цитологические исследования; акушерство и гинекология, педиатрия, терапия, невропатология, профессиональная патология; общая врачебная практика; общая хирургия: торакальная, абдоминальная, колопроктология; оториноларингология, трансфузиология; урология, анестезиология и реаниматология; психиатрия: психотерапия, медицинская психология; фтизиатрия, онкология; стоматология; лучевая терапия;
 - экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;
- 2) деятельность, связанная с приобретением, хранением, реализацией и уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;
 - 3) деятельность по обращению с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение;
 - 4) фармацевтическая деятельность.

В рамках плана развития планируется выполнение следующих основных задач:

- снижение смертности от онкологической патологии;
- увеличение удельного веса злокачественных новообразований I-II стадии;
- Увеличение числа больных ЗН живущих 5 и более лет;
- удельный вес онкологических больных, живущих 5 лет и более с раком молочной железы;
- удельный вес онкологических больных, живущих 5 лет и более с раком шейки матки;
- удельный вес онкологических больных, живущих 5 лет и более с колоректальным раком;
- ранняя выявляемость злокачественных образований (0-1 стадия);
- снижение одногодичной летальности от злокачественных новообразований;
- увеличение охвата специализированным противоопухолевым лечением больных с впервые выявленными злокачественными новообразованиями.

Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, печать с указанием своего фирменного наименования на государственном и русском языках, а также свой логотип и фирменный бланк.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Базой и основой для формирования учётной политики являются стандарты, которые допускают альтернативные способы отражения хозяйственной операций, активов собственного капитала, обязательства и прочее. Формирование учётной политики осуществляется в соответствии с предусмотренными МСФО принципами начисления и непрерывности деятельности и качественными характеристиками учёта: понятность, уместность, существенность, надёжность, правдивое представление, осмотрительность, полнота, сопоставимость.

3. Основные принципы учётной политики

Руководство предприятия, в соответствии с планами и задачами, разработало следующие основные положения учётной политики.

3.1. Денежные средства



Денежные средства включают наличные денежные средства в кассе и средства, находящиеся на банковских и депозитных счетах. Ограничений в использовании денежных средств нет.

3.2. Финансовые инструменты (непроизводные финансовые инструменты)

На предприятии к непроизводным финансовым инструментам относят дебиторскую задолженность, денежные средства.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных свидетельств того, что предприятие не сможет получить всю причитающуюся сумму в первоначально установленный срок.

Значительные финансовые затруднения дебитора, вероятность того, что дебитор столкнется с банкротством или финансовой реорганизацией, дефолт или просроченная оплата, считаются факторами снижения стоимости дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость актива снижается с использованием счета резервов, сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках в составе общих и административных расходов. Безнадежная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков списывается за счет счета резервов по обесценению дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

3.3. Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Себестоимость готовой продукции включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе фактически сложившейся себестоимости).

Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

3.4. Основные средства

Признание и оценка

Основные средства, принятые в уставный капитал Предприятия, были первоначально учтены по исторической стоимости, определенной в соответствии с учетными записями бывшего владельца активов.

Вновь поступившие основные средства учитываются по цене приобретения, включающей все фактические затраты на приобретение.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования. Затраты по займам, относящиеся к приобретению или строительству квалифицируемых активов, признаются в отчете о прибылях и убытках по мере возникновения.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.



Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта **основных средств**, увеличивают балансовую стоимость объекта в случае, если вероятность того, что предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной **частью**, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая **стоимость** замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание **объектов** основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.

Амортизация

Начисление амортизации производится методом равномерного начисления исходя из срока службы основных средств. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, утверждены Предприятием самостоятельно.

Износ начисляется со дня ввода в эксплуатацию.

Земля не является объектом начисления износа.

3.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Первоначальное признание и дальнейший учет нематериальных активов ведется по цене приобретения. Для нематериальных активов с определенным сроком полезной службы предприятие использует метод равномерного начисления амортизации. Ликвидационная стоимость нематериальных активов с определенным сроком службы принимается равной нулю. Предприятие проводит оценку нематериальных активов на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также каждый раз при выявлении признаков снижения стоимости нематериального актива.

3.6. Резервы

Резервы признаются, если предприятие вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Предприятием признается резерв по отпускным, который рассчитывается на основе средней заработной платы и расчетного количества дней отпуска.

3.7. Доходы

Величина дохода от продажи товаров и услуг оценивается по справедливой стоимости. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы услугополучателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и в целом величину дохода можно надежно признать.

Момент передачи рисков и выгоды определяются отчетным периодом.

Доход отражается за вычетом НДС.

Доходы от других операций признаются по методу начислений.

Доходы не признаются на основе промежуточных выплат и полученных от покупателей авансов.

3.8. Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам предоставляются на основе соглашений (контрактов, трудовых договоров) и включают:

- Краткосрочные вознаграждения (основная и дополнительная заработная плата рабочим и служащим, премии, предусмотренные существующей на предприятии системой оплаты труда, надбавки, оплачиваемый трудовой отпуск и т.п.);



- Выходные пособия и прочие компенсационные выплаты.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан. Обязательные взносы в пенсионные фонды и расходы по индивидуально подоходному налогу удерживаются из заработной платы работника и признаются в отчете о прибылях и убытках как расходы по заработной плате. Предприятие не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

3.9. Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подоходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отсроченные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

4. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

(а) Экономическая ситуация.

Основная деятельность Предприятия осуществляется только в Республике Казахстан.

(б) Налоговые риски.

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм налогового права, 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. Руководство предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и в случае, если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

(в) Судебные разбирательства.

Предприятие в силу сложившихся обстоятельств крайне редко вынуждено вести претензионные и судебные процедуры в отношении недобросовестных поставщиков.



(г) Вопросы охраны окружающей среды

Руководство предприятия считает, что соблюдало требования правительства по охране окружающей среды, и поэтому считает, что предприятие не имеет существенных текущих обязательств по вопросам охраны окружающей среды.

(д) Страхование.

Предприятием заключены договоры обязательного страхования гражданско-правовой ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан, а именно:

- договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности работодателя (за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей);
- договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств.

(е) События после отчетной даты.

Принимая во внимание стабильные и прогнозируемые (законодательно) налоговые условия, отсутствие страховых событий, предприятие не планировало менять (расширять), вид деятельности, значит, не меняется ни структура его активов, ни обязательств, нет риска от состоявшихся и последующих сделок.

5. Финансовая отчетность

В комплект финансовой отчетности Предприятия включаются:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о прибылях и убытках;
3. отчет о движении денежных средств;
4. отчет об изменениях в капитале;
5. пояснительная записка к финансовой отчетности.

1. Бухгалтерский баланс

1.1. Денежные средства и их эквиваленты

По балансу на 31 декабря 2025 года денежные средства представлены следующим образом:

тыс.тенге		
Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	0	0
Электронные денежные счета (кошелек, тендер)	0	0
Денежные средства в банке	2 805 795,8	389 922,8
Итого по строке 010 баланса:	2 805 795,8	389 922,8

1.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представляется таким образом:

тыс.тенге		
Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные авансы выданные	26 195,4	5 842,4
Итого по строке 016 баланса:	26 195,4	5 842,4



Расшифровка краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ТОО Orhun Medical (Орхун Медиал)	25,4	
ГКП на ПХВ Городская клиническая больница №4	11 317,6	1179,6
ТОО Алматинские тепловые сети	11 433,6	3116,1
ГКП на ПХВ "Алматы СУ" г.Алматы (канализация)	1093,7	224,3
ГКП на ПХВ "Алматы СУ" г.Алматы (холодная вода)	1729,8	538,6
РГП на ПХВ "Национальный центр экспертизы ЛС и МИ" КМФК МЗ РК	77,8	778,5
АО Казактелеком	517,5	5,3
Итого	26 195,4	5842,4

1.3. Краткосрочные активы по договорам с покупателями

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2025	тыс.тенге 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей (поликлиники)	28 379,0	13 786,6
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей по ГОБМП и ОСМС	1 110 039,3	1 242 913,5
Итого по строке 018 баланса:	1 138 418,3	1 256 700,1

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей (поликлиники) по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №8	3 735,3	
ГКП на ПХВ Городская клиническая больница №5	1 100,2	112,9
ГКП на ПХВ Городская больница Алашан		502,6
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №33	1 245,4	
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №12	1 467,0	
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №30		616,3
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №1	3 619,7	
КГП на ПХВ Городская поликлиника №10		406,6
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №19	901,9	
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №32	1 243,9	
КГП на ПХВ Городская поликлиника №20	3 288,4	
КГП на ПХВ Городская поликлиника №22	1 574,9	619,5
КГП на ПХВ Городская поликлиника №3	1 119,8	283,3
КГП на ПХВ Городская поликлиника №6		758,8
ТОО "Almaty clinic"		130,5
ТОО Gala medical	341,2	403,4
ТОО "SadAli Group"	1 364,1	637,2
ТОО "Maksat Med"		206,2
ТОО "DOCTOR H@USE"	409,6	
ТОО "Dr. Orazymbetov plus"	21,8	
ТОО "Shipager Almaty"		8,3
ТОО "Open medical channel"	3 368,4	4 337,9
ТОО "Интертич Медицинский Ассистанс"	20,5	20,5
ТОО "Городская клиническая больница №8 УОЗ г.Алматы"	303,7	1 060,6
ТОО "Promedical2021"	369,7	
ТОО "Unilab Medical"	4,5	
ТОО "Достар Мед"	1 317,0	



ТОО "Клиника "AMD"	106,4	
ТОО Медицинский центр ХАК	1 033,9	
ТОО "Керуен-Medicus на Шарипова"		136,1
ТОО "Лечебно-оздоровительный центр Биоритм"	188,0	119,3
ТОО "Республиканский семейно-врачебный центр"	226,8	1 369,5
ТОО "РОШ Казахстан"		406,0
ТОО Smart Health University City	6,9	206,2
ТОО Центральная семейная поликлиника города Алматы		1 444,9
Итого	28 379,0	13 786,6

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по ГОБМП и ОСМС

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	1 110 039,3	1 242 913,5
Итого	1 110 039,3	1 242 913,5

1.4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Медикаменты и перевязочные средства	3 878 352,4	4 819 036,6
Медицинские инструменты	739 628,3	633 032,4
Хозяйственные товары, моющие	13 879,4	19 080,4
Мягкий инвентарь	18 563,0	22 083,4
Твердый инвентарь	39 853,2	42 367,2
Канцелярские товары	5 012,1	8 548,1
Продукты питания	206,4	200,6
ГСМ	3 158,1	2 088,5
Прочие материалы (сантехнические и строительные, пожар, электро)	17 210,8	20 751,8
Товары (посуда)	386,4	147,9
Итого по строке 020 баланса	4 716 250,1	5 567 336,9

Предприятие имеет большой запас медикаментов и изделий медицинского назначения для бесперебойного процесса производства в оказании медицинских услуг.

Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет:

1.5. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Налоги	921,7	1 171,9
Расходы будущих периодов	2 997,7	190,5
Итого по строке 022 баланса:	3 919,4	1 362,4

Расшифровка прочей краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
АО "Страховая компания Basel"(страхов. автотранспорта)	302,8	190,5
АО "Компания по страхованию жизни Nomad Life"(страхов. жизни)	2 694,9	0
земельный налог	866,9	1 032,7
Налог на имущество	0	75,7
Плата за эмиссию в окружающую среду	0	7,9



Сборы	54,8	55,6
Итого	3 919,4	1362,4

1.6. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства Предприятия представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025	31.12.2024
Земля	3 670,6	3 670,6
Здания и сооружения	520 368,5	520 368,5
Компьютерное оборудование	186 789,9	154 758,7
Медицинское оборудование	11 154 420,0	10 115 356,0
Мебель	163 301,7	143 480,7
Транспортные средства	145 812,2	116 692,2
Прочее оборудование	245 589,1	232 864,6
Итого первоначальная стоимость:	12 419 952,0	11 287 191,3
Накопленный износ	5 316 683,4	4 809 947,9
Итого балансовая стоимость:	7 103 268,6	6 477 243,4

Согласно МСФО 16 и Учетной политике Предприятия, объект недвижимости, зданий и оборудования признается как актив, если удовлетворяет следующим двум условиям:

1) существует уверенность в том, что организация получит будущие экономические выгоды, связанные с объектами недвижимости, зданий и оборудования;

Это требование выполнено, если Предприятию перешли все риски и преимущества владения.

2) затраты на приобретение объектов недвижимости, зданий и оборудования могут быть надежно оценены.

Если актив не приносит экономической выгоды, то затраты на его приобретение списываются на расходы отчетного периода.

За отчетный год поступило основных средств всего на сумму 1 690 808,6 тыс. тенге, в том числе приобретено у поставщиков – 1 666 487,5 тыс. тенге, принято на баланс безвозмездно на сумму 24 321,1 тыс.тенге

Выбытие основных средств всего -558 047,9 тыс тенге:

- списано с баланса основных средств на сумму 540 135,6 тыс.тенге;

- передано с баланса на баланс в другие городские поликлиники и больницы медицинские оборудования на сумму 14 025,9 тыс тенге, прочее оборудование на сумму 3 886,4 тыс.тенге.

Амортизация начисляется прямолинейным равномерным способом, сумма накопленного износа составляет - 5 316 683,4 тыс. тенге, в том числе за отчетный период начислено – 1 063 068,2 тыс.тенге.

1.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Прочие нематериальные активы	61 310,6	41 980,6
Накопленная амортизация	36 567,2	33 390,9
Итого балансовая стоимость:	24 743,4	8 589,7

1.7. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность



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

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Краткосрочная задолженность по аренде	0	660,1
Итого по строке 214 баланса:	0	660,1

1.8. Краткосрочные оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025г. прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Краткосрочные гарантийные обязательства	0	4 977,4
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	18 914,1	18 969,7
Итого по строке 215 баланса:	18 914,1	23 947,1

1.9. Краткосрочные обязательства по договорам покупателями

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате представлена следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Краткосрочные авансы полученные	0	877,1
Итого по строке 219 баланса:	0	877,1

1.10. Дивиденды к оплате

По состоянию на 31 декабря 2025г. прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Отчисление части чистого дохода 5%	200 373,8	205 071,1
Итого	200 373,8	205 071,1

1.11. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025г. прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Долгосрочные финансовые обязательства	0	0
Доходы будущих периодов	2 405 218,9	2 691 901,2
Итого по строке 400 баланса:	2 405 218,9	2 691 901,2

Согласно Учетной политике Предприятия, к доходам будущих периодов относится получение активов в качестве безвозмездных поступлений. Безвозмездные поступления, связанные с долгосрочными активами, списываются на доходы по мере начисления



Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам. Балансовые остатки на конец года не обеспечены и являются беспроцентными.

За год, закончившийся 31 декабря 2025 года, Предприятие не признало какого-либо обесценения дебиторской задолженности, относящиеся к сумме задолженности связанных сторон.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства

Предприятие оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова.

РАСКРЫТИЕ ПОСЛЕДУЮЩИХ СОБЫТИЙ

При обзоре последующих событий видно, что Предприятие работает в обычном режиме.

УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

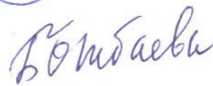
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан и Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404, руководством Предприятия утверждена для выпуска «11» марта 2026 год и от имени руководства ее подписали:

Директор:



Избагамбетов Н.А.

Главный бухгалтер:



Ботбаева Г.А.

