ТОО АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ДЕЛОВОЙ АУДИТ

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающимися 31 декабрем 2023 года Аудиторское заключение (отчет) независимых аудиторов

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
(Подготовлено в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности)

Аудиторская организация ТОО "Деловой-Аудит"
Авангард 2 мкр, 10 дом
Индекс 060000 телефон: 87016479691, aray_ess2009@mail.ru

Республика Казахстан
осуществлять аудиторскую деятельность на территории
государственная лицензия 05.09.2019 № 19018283
Министерство финансов Республики Казахстан
Представлено Комитетом по внутреннему государственному аудиту.

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности

Аудиторский отчет независимого аудитора

Финансовая отчетность:

- Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
- Отчет о совокупном доходе (Отчет о прибылях и убытках)
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности:

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за период, закончившийся 31 декабря 2023 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетностиГосударственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области" (далее - *Предприятие*).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года. А также за финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность:

за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;

за применение обоснованных оценок и расчетов;

за соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и

за подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятия также несет ответственность:

за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всем подразделениям Предприятия;

за поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;

за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества; и

за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2023 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Предприятия 28марта 2024 года.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Руководителя **Неталина Г.Ж.**

Главный бухгалтер **Уайсбаева Н.К.**

Место печати

г.Актобе.

15.04.2024 г.

г.Атырау

ТОО Аудиторская организация «Деловой –Аудит»

ТОО Аудиторская организация
«Деловой –Аудит»
город Атырау
Авангард 2мкр, 10
Индекс 060000

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории РК № 19018283,выдана МФ РК от 05.09.2019 г.

«Утверждаю»

директор ТОО Аудиторская организация «Деловой –Аудит »
А.Ш.Есенова

Учредителям и руководству Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"(далее - *Предприятие*), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод), отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятие по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год,

закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за подготовку финансовой отчетности

Руководство Предприятие несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Предприятие.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда 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 данной 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность содержащие 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.

Аудитор
ТОО Аудиторская организация
«Деловой Аудит» **Р.Ж. Губашев**

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000828
Выдано Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК от 11.07.2019г.

Дата аудиторского заключения: 15.04.2024г
Адрес: Адрес: 060000, Атырауқаласы, Авангард 2мкр, 10

Приложение 1
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2023 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации **Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	8 868,24	24 654,48
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	44 094,15	21 090,36
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19		
Запасы	20	146 555,88	157 076,05
Биологические активы	21		

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Прочие краткосрочные активы	22	242,16	164,44
Итого краткосрочных активов(сумма строке 010 по 022)	**100**	**199 760,46**	**202 985,33**
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	298 322,32	323 516,42
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		
Итого долгосрочных активов(сумма строк с 110 по 127)	**200**	**298 322,32**	**323 516,42**
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		**498 082,78**	**526 501,75**
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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	81,48	
Краткосрочные оценочные обязательства	215	10 452,19	8 015,78
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		
Прочие краткосрочные обязательства	222	92 709,63	94 502 ,56

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Итого краткосрочных обязательств(сумма строк с 210 по 222)	**300**	**103 243,30**	**102 518,34**
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	125 677,69	164 971,19
Итого долгосрочных обязательств(сумма строк с 310 по 321)	**400**	**125 677,69**	**164 971,19**
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	384 334,97	384 334,97
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(115 173,18)	(125 322,75)
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	269 161,79	259 012,22
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	**500**	**269 161,79**	**259 012,22**
Баланс (строка 300 +строка 301+строка 400 + строка 500)		**498 082,78**	**526 501,75**

Руководитель **Неталина Г.Ж.**
(фамилия, имя, отчество (при его наличии) (подпись)

Главный бухгалтер **Уайсбаева Н.К.**

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

Место печати (при наличии)

Приложение 2
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации **Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	1 177 370,32	1 015 625,55
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	1 058 992,02	943 204,50
Валовая прибыль(строка 010 – строка 011)	**12**	**118 378,30**	**72 421,05**
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	89 215,50	58 540,14
Итого операционная прибыль(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	**20**	**29 162,80**	**13 880,91**
Финансовые доходы	21	945,94	2 091,95
Финансовые расходы	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	40 033,25	39 727,21
Прочие расходы	25	59 992,42	37 834,18

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Прибыль (убыток) до налогообложения(+/- строки с 020 по 025)	**100**	**10 149,57**	**17 864,89**
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	**200**	**10 149,57**	**17 865,89**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**10 149,57**	**17 865,89**
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		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

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**	**10 149,57**	**17 865,89**
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **Неталина Г.Ж.** _____

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

Главный бухгалтер **Уайсбаева Н.К.** _____

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

Место печати (при наличии)

Приложение 3
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

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

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации **Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	1 175 975,70	1 043 418,86
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 154 494,22	1 021 457,57
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15	945,94	2 091,95
прочие поступления	16	20 535,54	19 869,34
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	**20**	**1 176 020,69**	**1 017 965,95**
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	812 881,49	747 163,78

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	245 849,02	179 837,93
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	85 615,48	61 575,54
прочие выплаты	27	31 674,70	29 388,70
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности(строка 010 – строка 020)	**30**	**(44,99)**	**25 452,91**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40		
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	**60**	**15 741,25**	**2 888,45**
в том числе:			
приобретение основных средств	61	15 741,25	2 888,45
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности(строка 040 – строка 060)	80	(15 741,25)	(2 888,45)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	**90**		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	**100**		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности(строка 090 – строка 100)	**110**		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
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**	**(15 786,24)**	**22 564,46**
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	**150**	**24 645,48**	**2 090,02**
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**160**	**8 868,24**	**24 654,48**

Руководитель **Неталина Г.Ж.** _____

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

Главный бухгалтер **Уайсбаева Н.К.** _____

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

Место печати (при наличии)

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

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

Форма 4

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2023 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации **Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"**

по состоянию на «31» декабря 2023года

Отчет об изменениях в капитале

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

тыс.тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Сальдо на 1 января предыдущего года	010	384 334,97				(143 118,64)			241 146,33
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	**100**	**384 334,97**				**(143 188,64)**			**241 146,33**
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	**200**					**17 865,89**			**17 865,89**
Прибыль (убыток) за год	210					17 865,89			17 865,89
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226								

Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	**300**								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	**400**	**384 334,97**				**(125 322,75)**			**259 012,22**
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	**500**	**384 334,97**				**(125 322,75)**			**259 012,22**
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	**600**					**10 149,57**			**10 149,57**
Прибыль (убыток) за год	610					10 149,57			10 149,57
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								

Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	**700**								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов	714								

(за минусом налогового эффекта)									
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	**800**	**384 334,97**				**(115 173,18)**			**269 161,79**

Руководитель **Неталина Г.Ж.**_____

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

Главный бухгалтер **Уайсбаева Н.К.** _____

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

Место печати (при наличии)

ПРИМЕЧАНИЯ
к финансовой отчетности
за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

Юридический статус Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области"

Государственное коммунальное предприятие "Областной центр крови" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управление здравоохранения Актюбинской области" (далее - Предприятие) является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения, имеет самостоятельный баланс, печать, бланки и штампы. Предприятие находится по адресу: Республика Казахстан, город Актобе , улица Братьев Жубановых, дом 253

Предприятия зарегистрировано Управлением Юстиции города Актобе, свидетельство о государственной регистрации от 15 мая 2018 года.

Бизнес - идентификационный номер Предприятия 990140004377

Учредителем Предприятия является акимат Актюбинской области

Права субъекта коммунальной государственной собственности в отношении имущества Предприятия осуществляет Государственное учреждение «Управление финансов Актюбинской области»

Органом, осуществляющим управление Предприятием, является государственное учреждение «Управление здравоохранения Актюбинской области».

Основным предметом деятельности Оказание медицинских услуг на основании лицензии на занятие медицинской деятельностью и в соответствии со стандартами аккредитации в области здравоохранения РК

Устав, утверждён постановлением акимата Актюбинской области от 03 января 2018 года № 2, определяет юридический статус, цели, задачи и предмет деятельности Предприятия.

Предметом деятельности Предприятия является организация и медицинское обеспечение донорства в соответствии с лицензией, выданной в установленной законом порядке и утвержденными видами медицинской деятельности:

Медицинская деятельность № 10754DD от 11.06.2018 года

- Заготовка, консервация, переработка, хранение и реализация крови и ее компонентов
- Лабораторная диагностика
  - Лабораторная диагностика вируса иммунодефицита человека (ВИЧ-диагностика)
  - Серологические исследования
  - Бактериологические исследования
  - Иммунологические исследования
  - Общеклинические исследования
- Первично медико-санитарная помощь

- Скорая медицинская помощь
-Доврачебная помощь
-Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению- по специальностям
-Трансфузиология
-Терапия общая
-Фармацевтическая помощь
-розничная реализация лекарственных средств

- Оказание платных медицинских услуг, не входящих в государственный объем бесплатной медицинской помощи.

Целью деятельности Предприятия является:

Обеспечение населения области компонентами и препаратами крови, оказания организационно –методической и практической помощи лечебно-профилактических учреждении области по вопросам службы крови

1.Организация бухгалтерского учета и формирование учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и учетной политикой утверждаемой руководителем Предприятия по согласованию с Уполномоченным органом в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Учетная политика является нормативным документом, определяющим единую совокупность принципов, основ, положений, правил и принятых к применению для ведения бухгалтерского учета и составления отдельной финансовой отчетности, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Учетная политика разработана и утверждена приказом Директора от 08 февраля 2019 года № 7 ө -1

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия основывается на принципах начисления и непрерывности.
Операции и события отражаются в системе бухгалтерского учета и обеспечиваются:

1) адекватным подкреплением бухгалтерских записей оригиналами первичных документов и отражение в бухгалтерских записях всех операций и событий;

2) хронологической и своевременной регистрацией операций и событий;

3) приведением в соответствие синтетического (итогового) учета с аналитическим (детальным).

Операции и события отражаются на синтетических счетах способом двойной записи на основании типового плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, составленных по утвержденным формам.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накоплена и систематизирована в регистрах бухгалтерского учета. Данные регистров бухгалтерского учета в сгруппированном виде перенесены в финансовую отчетность.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия.

2.Финансовая отчетность, элементы финансовой отчетности

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

Концептуальной основой для подготовки и представления 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.

Финансовая отчетность представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов Предприятия.

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.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях 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, являются 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 целей торговли;
его предполагается реализовать в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода; илиактив представляет собой денежные средства или, их эквиваленты, если только не существует ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные.
Обязательство классифицируется как краткосрочное, когда:
предполагается погашение предприятием обязательства в рамках обычного операционного цикла предприятия;
оно удерживает обязательство в основном для целей торговли;
обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода; илиу него нет безусловного права откладывать погашение обязательства в течении, как минимум, 12 месяцев после окончания отчетного периода.

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 составнойчасти 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 денежных 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 представляют собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Предприятия в течение периода.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность.

Все числовые показатели представлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи.

Финансовым годом Предприятия является календарный год (с 1 января по 31 декабря).

3. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

3.1 Принцип начисления

Финансовая отчетность Предприятия (за исключением отчета о движении денежных средств) составлена на основе принципа начисления, который обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Предприятия, но оказывающих влияние на их финансовое положение по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражены в бухгалтерском учете и включены в финансовую отчетность периодов, к которым относятся. Финансовая отчетность Предприятия, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денег, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, о ресурсах, представляющих деньги, которые будут получены в будущем.

3.2 Принцип непрерывной деятельности

Финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство считает, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

3.3 Существенность и агрегирование

В финансовой отчетности Предприятием каждый существенный класс аналогичных статей представлен отдельно.

3.4 Взаимозачет

Активы и обязательства, а также доходы и расходы, отражены в финансовой отчетности Предприятием по отдельности.

4. Признание элементов финансовой отчетности

4.1 Признание активов

Актив признается в бухгалтерском балансе Предприятия, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод, и актив имеет стоимость или оценку, которая может быть надежна измерена.

Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, не приводящие к притоку экономических выгод организации в будущем. В данном случае понесенные затраты ведут к признанию расходов в отчете о прибылях и убытках. Для обеспечения признания актива недостаточно одного лишь предположения о вероятности поступления на предприятие экономических выгод в будущем.

4.2 Признание обязательств

Обязательство признается в бухгалтерском балансе Предприятия, если существует вероятность того, что в результате погашения обязательства возникнет отток ресурсов, содержащих экономические выгоды, а величина этого погашения может быть надежна определена.

4.3 Признание доходов

Доходы признаются в отчете о прибылях и убытках Предприятия, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением актива или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание доходов происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшением обязательств.

4.4 Признание расходов

Расходы признаются в отчете прибылях и убытках Предприятия, если возникает уменьшение будущих экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, чтопризнание расходов происходит одновременно с признанием увеличения обязательств или уменьшения активов.

4.5 Оценка элементов финансовой отчетности

Элементы финансовой отчетности признаются и фиксируются в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках по первоначальной стоимости. Активы отражаются по сумме выплаченных за них денег и их эквивалентов, или по справедливой стоимости, предложенной на момент их приобретения. Обязательства отражаются по сумме средств, полученных в обмен на долговое обязательство.

5. Примечания

Краткосрочные активы

5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» на 31 декабря 2023 года.

Денежные средства и их эквиваленты включают средства в банках и по кассе, по состоянию на конец отчетного года выражены в национальной валюте:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Денежный средств в кассе	658,43	711,56
Денежные средства на текущих банковских счетах	8109,81	23842,92
Денежные средства на депозитных счетах	100,0	100,0
Итого по статье «Денежные средства и их эквиваленты»	**8868,24**	**24654,48**

Денежные средства, не ограничены в использовании.

5.2 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность» на 31 декабря 2023года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	44094,15	21090,36
Краткосрочная дебиторская задолженность работников		
Итого по статье «краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»	**44094,15**	**21090,36**

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Наименование	Сумма,
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	43378,62
ГКП « ГП 1" на ПХВ	43,43
ГКП « ГП 2" на ПХВ	15,61
ГКП « ГП 3" на ПХВ	3,1
ГКП « ГП 7" на ПХВ	3,16
ГКП "Каргалинкая ГБ" на ПХВ	176,23
ГКП "ЦСМ" на ПХВ	6,20
Дивизион по КБ филиал АО "Казахтелеком"—	2,04
АО «Казахтелеком»	6,74
АФ ТОО "КДЛ Олимп"	222,40
РГП на ПХВ «Национальный центр экспертизы лек.ср-в»	233,52
ТОО "Biolab Pharm" Premier Med Clinic"	3,1
Итого:	44094,15

5.3 Товарно- материальные запасы

На 31 декабря 2023 года запасы включают:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Медикаменты и перевязочные средства		
Изделия медицинского назначения	40766,91	49644,4
Хозяйственные товары и моющие	230,84	18,4
Мягкий инвентарь	9951,96	10428,8
Канцелярские товары	826,9	445,9
Продукты питания	52,3	54,80
Бензин	0	0
Прочие товары	2017,34	1981,18
Итого по статье "Запасы"	**53846,25**	**62573,48**
Готовая продукция (Кровь и ее компоненты)	**92709,64**	**94502,57**
Итого Всего запасов	**146555,88**	**157076,05**

5.4 Прочие краткосрочные активы

Статья бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы и текущий подоходный налог» на 31 декабря 2023 года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Земельный налог		
Налог на имущество		
Социальный налог		
Краткосрочные авансы выданные		
Краткосрочные расходы будущих периодов	242,19	164,44
Итого по статье «Прочие краткосрочные активы»	**242,19**	**164,44**

5.5 Основные средства

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает:

	Здания и сооружения	**Медицинское оборудование**	**Компьютеры техника**	**Мебель**	**Прочие оборудование**	**Транспортные средства**	**Земля**	**Итого**
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	**123702,9**	**173911,8**	**1006,2**	**4648,3**	**3047,6**	**3482,8**	**13716,8**	**323516,4**
Первоначальная стоимость:								
Сальдо на 01 января 2023 года	**192439,4**	**672513,7**	**17648,9**	**8471,0**	**10177,3**	**64757,2**	**13716,8**	**979724,3**
Поступления		7000	2320		6421,2			15741,2
Выбытие		83655,5	824,9	91	718,2			85289,6
Внутреннее перемещение								
Сальдо на 31 декабря 2023 года	192439,4	595858,2	19144	8380	15880,3	64757,2	13716,8	910175,9
Амортизация:								
Сальдо на 01 января 2023 года	68736,5	498601,9	16642,7	3822,7	7129,7	61274,4	0	656207,9
Начислено амортизации за год	3848,8	33565	657,8	772,7	1092,9	998,1		40935,3
Износ по выбытию	0	83655,5	824,9	91	718,2	0		85289,6
Сальдо на 31 декабря 2023 года	72585,3	448511,4	16475,6	4504,4	7504,4	62272,5	0	611853,6
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	**119854,1**	**147346,8**	**2668,4**	**3875,7**	**8375,9**	**2484,7**	**13716,8**	**298322,3**

«Нематериальные активы»

Показатели	Сумма , тыс. тенге
Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	**0**
Первоначальная стоимость:	*21519,6*
Сальдо на 01 января 2023 года	
Поступило	
Выбыло	
Сальдо на 31 декабря 2022 года	21519,6
Накопленная амортизация:	
Сальдо на 01 января 2022 года	21519,6
Начислено за год	
Выбыло	
Сальдо на 31 декабря 2023 года	21519,6
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	**0**

5.6 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» на 31 декабря 2023 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная торговая задолженность		
Всего по статье "Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность"	**81,48**	

Расшифровка Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование	Сумма,
ТОО «Гелиос» филиал г.Актобе	81,48
ВСЕГО	**81,48**

5.7 Краткосрочные оценочные обязательства

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резервы по отпускам)	10452,19	8015,78
Всего по статье "Краткосрочные оценочные обязательства "	10452,19	8015,78

5.12 Уставный капитал

Структура собственного капитала в бухгалтерском балансе представлена:

Капитал	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Уставный капитал	384334,97	384334,97
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	-115173,18	-125322,75
Итого капитал	**269161,79**	**269161,79**

5.13 Доходы

Статья	За отчетный период 2023 год	За предыдущий период 2022 год
Доход от реализации услуг	1177370,32	1015625,55
Доходы по финансировованию	945,94	2091,95
Прочие доходы	40033,25	39727,21
Итого: «Доходы»	**1218349,51**	**1057444,71**

5.14 Расходы

Статья	За отчетный период 2023 год	За предыдущий период 2022 год
Себестоимость реализованных товаров и услуг	1058992,02	943204,5
Административные расходы	89215,5	58540,14
Прочие расходы	59992,42	37834,18
Расход по корпоративному подоходному налогу		
Итого «Расходы»	**1208199,94**	**1039578,82**

Административные расходы в 2023 году включили в себя следующие виды расходов:

Наименование	Сумма, тыс.тенге
Расходы по зарплате	69676,63
Расходы на пособие по оздоровлению	2804,07
Социальный налог	4639,06
Социальные отчисления	1611,77
Обязательное медицинское страхование	1611,05
Страхование авто	124,56
Услуги связи	55,0
Командировочные расходы	443,75
Земельный налог	5,4
Налог на имущество	241,07

Плата за загрязнение окружающей среды	21,55
Налог на Транспортные средства	34,23
Отчисления от чистой прибыли	1636,59
Прочие налоги (пеня)	7,97
Прочие услуги и работы поставщиков и подрядчиков	3831,32
Финансовые услуги банка	154,26
Страхование работников	337,64
Амортизация основных средств	252,20
Расходы на культурно-массовые мероприятия предприятия	1727,37
Итого:	**89215,5**

5.15 Условные обязательства и договорные обязательства

Судебные процессы
По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных судебных исков, которые могли бы оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

5.16 Последующие события

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Предприятия, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.
События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Руководитель Неталина Г.Ж. **Главный бухгалтер Уайсбаева Н.К.**

г.Актобе