

Форма

Наименование организации Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Районная больница Осакаровского района" управления здравоохранения Карагандинской области

Вид деятельности организации

Организационно-правовая форма

Среднегодовая численность работников 514 чел.

Субъект предпринимательства (малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации) , 000540002407

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 31 декабря 2024 года

АКТИВЫ	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты (1010-1060)	010	1 257 949,25	8 026,78
Денежные средства в кассе (1010)		-	-
Денежные средства в пути (1020)		-	-
Денежные средства на текущих банковских счетах (1030)		1 257 949,25	8 026,78
Денежные средства на карт-счетах (1040)		-	-
Денежные средства на сберегательных счетах (1050)		-	-
Прочие денежные средства (1060)		-	-
Краткосрочные финансовые инвестиции (1110-1150)	011	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (1210-1284)	012	64 345 347,98	109 920 645,46
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210)		757 687,40	905 328,24
Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций (1220)		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность ассоциированных и совместных организаций (1230)		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений (1240)		-	-
Прочая краткосрочная деб. задолженность (1250-1270)		4 715 758,00	4 715 175,00
Краткосрочная дебиторская задолженность подотчетных лиц (1251)		-	-
Задолженность по выплаченной заработной плате (1252)		39 718,00	39 135,00
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (1253-1270)		4 676 040,00	4 676 040,00
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (1274)		58 871 902,58	104 300 142,22
Запасы (1310-1340, 1341-1343, 1350, 1351)	013	243 680 795,72	223 411 466,59
Сырье и материалы (1310)		-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия (1311)		-	-
Топливо (1312)		30 416 249,45	29 577 641,08
Тара и тарные материалы (1313)		-	-
Запасные части (1314)		5 829 849,58	5 663 842,14
Прочие материалы (1315)		2 021 332,43	1 761 216,03
Материалы, переданные в переработку (1316)		-	-
Строительные материалы и другие (1317)		15 975 401,39	15 353 332,91
Продукты питания (1318)		6 050 512,61	2 981 576,30
Медикаменты (1319)		178 010 639,08	165 465 839,54
Готовая продукция (1320)		-	-
Товары (1330)		5 376 811,18	2 608 018,59
Незавершенное производство (1340)		-	-
Прочие запасы (1350)		-	-
Текущие налоговые активы (1410, 1420, 1430)	014	77 890,49	77 587,94
Корпоративные подоходный налог (1410)		-	-
Налог на добавленную стоимость (1420)		-	-
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (1430)		77 890,49	77 587,94

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (1510, 1520)

Прочие краткосрочные активы (1610, 1620, 1630)

Краткосрочные авансы выданные (1610)

Краткосрочные расходы будущих периодов (1620)

Прочие краткосрочные активы (1630)

Итого краткосрочных активов (1000-1600)

II. Долгосрочные активы

Долгосрочные финансовые инвестиции (2010-2040)

Долгосрочная дебиторская задолженность (2110-2150, 2151-2154, 2160, 2170, 2180-2184)

Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (2110)

Долгосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций (2120)

Долгосрочная дебиторская задолженность ассоциированных и совместных организаций (2130)

Долгосрочная дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений (2140)

Долгосрочная дебиторская задолженность работников (2150)

Долгосрочная задолженность подотчетных лиц (2151)

Задолженность по выплаченной заработной плате (2152)

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность работников (2153-2170)

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность (2180)

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (2210)

Инвестиционная недвижимость (2310, 2320, 2330)

Первоначальная стоимость основных средств (2410-2419)

Земля (2411)

Здания и сооружения (2412)

Машины и оборудование (2413)

Транспортные средства (2414)

Компьютеры и периферийные устройства (2415)

Офисная мебель (2416)

Производственный инвентарь и принадлежности (2417)

Накопленный износ (2420)

Балансовая стоимость основных средств (2410-2419)

Земля (2411)

Здания и сооружения (2412)

Машины и оборудование (2413)

Транспортные средства (2414)

Компьютеры и периферийные устройства (2415)

Офисная мебель (2416)

Производственный инвентарь и принадлежности (2417)

Биологические активы (2510, 2520)

Разведочные и оценочные активы (2610)

Первоначальная стоимость нематериальных активов (2710, 2720, 2730)

Износ нематериальных активов (2710, 2720, 2730)

Балансовая стоимость нематериальных активов (2710, 2720, 2730)

Отложенные налоговые активы (2810)

Прочие долгосрочные активы (2910-2940)

Долгосрочные авансы выданные (2910)

Долгосрочные расходы будущих периодов (2920)

Незавершенное строительство (2930)

Прочие долгосрочные активы (2940)

Итого долгосрочных активов (2010-2940)

БАЛАНС (строка 100 + строка 200)

015	-	-
016	2 203 913,77	2 656 257,54
	144 167,16	39 206,61
	2 059 746,61	2 617 050,93
	-	-
100	311 565 897,21	336 073 984,31
020	-	-
021	124 184,00	124 184,00
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	124 184,00	124 184,00
022	-	-
023	-	-
	2 307 147 454,22	2 543 215 204,97
	30 877 453,00	30 877 453,00
	1 061 391 885,00	1 191 029 458,18
	792 271 507,21	894 399 806,73
	317 241 666,00	317 241 666,00
	53 168 234,67	53 856 212,91
	38 139 530,59	38 139 530,59
	14 057 177,75	17 671 077,56
	1 261 902 341,27	1 413 368 741,22
024	1 045 245 112,95	1 129 846 463,75
	30 877 453,00	30 877 453,00
	466 438 886,20	543 828 566,42
	418 575 840,77	460 030 441,90
	120 387 487,16	85 877 263,16
	3 495 404,85	1 822 310,21
	2 291 722,78	1 618 704,89
	3 178 318,19	5 791 724,17
025	-	-
026	-	-
	24 266 015,53	24 266 015,53
	17 833 553,64	20 370 105,12
027	6 432 461,89	3 895 910,41
028	-	-
029	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
200	1 051 801 758,84	1 133 866 558,16
	1 363 367 656,05	1 469 940 542,47

Мбу

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ		Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	4	3	
III. Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные финансовые обязательства (3010-3050)	030	-	-	
Обязательства по налогам (3110-3190)	031	160 709 544,06	166 549 980,74	
Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате (3110)		-	-	
Индивидуальный подоходный налог (3120)		83 818 370,00	86 270 282,24	
Налог на добавленную стоимость (3130)		-	-	
Акцизы (3140)		-	-	
Социальный налог (3150)		76 774 681,00	80 114 587,00	
Земельный налог (3160)		-	-	
Налог на транспортные средства (3170)		-	-	
Налог на имущество (3180)		-	-	
Прочие налоги (3190)		116 493,06	165 111,50	
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам (3210-3240)	032	29 692 303,00	-	
Обязательства по социальному страхованию (3210)		29 692 303,00	-	
Обязательства по пенсионным отчислениям (3220)		-	-	
Прочие обязательства по другим обязательным платежам (3230)		-	-	
Прочие обязательства по другим добровольным платежам (3240)		-	-	
Обязательства по обязательным пенсионным взносам работодателя (3250)		-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность (3310-3397)	033	193 130 526,94	285 661 844,36	
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (3310)		131 609 806,67	169 521 409,18	
Краткосрочная кредиторская задолженность дочерним организациям (3320)		-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям (3330)		-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность филиалам и структурным подразделениям (3340)		-	-	
Краткосрочная задолженность по оплате труда (3350)		-	-	
Краткосрочная задолженность по аренде (3360)		-	-	
Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности (3370)		-	-	
Краткосрочные вознаграждения к выплате (3380)		-	-	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность (3391-3397)		61 520 720,27	116 140 345,18	
Краткосрочные оценочные обязательства (3410-3440)	034	127 407 974,52	109 719 969,70	
Прочие краткосрочные обязательства (3510-3540)	035	30 000 000,00	-	
Краткосрочные авансы полученные (3510)		-	-	
Краткосрочные доходы будущих периодов (3520)		-	-	
Обязательства группы на выбытие предназначенной для продажи (3530)		-	-	
Прочие краткосрочные обязательства (3540)		30 000 000,00	-	
Итого краткосрочных обязательств	300	540 940 348,52	561 931 794,80	
IV. Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные финансовые обязательства (4010-4030)	040	-	-	
Долгосрочная кредиторская задолженность (4110-4177)	041	-	-	
Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (4110)		-	-	
Долгосрочная кредиторская задолженность дочерним организациям (4120)		-	-	
Долгосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям (4130)		-	-	
Долгосрочная кредиторская задолженность филиалам и структурным подразделениям (4140)		-	-	
Долгосрочная задолженность по аренде (4150)		-	-	
Долгосрочные вознаграждения к выплате (4160)		-	-	
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность (4171-4177)		-	-	
Долгосрочные оценочные обязательства (4210-4240)	042	-	-	
Отложенные налоговые обязательства (4310)	043	-	-	
Прочие долгосрочные обязательства (4410-4430)	044	18 746 692,82	101 191 014,50	
Итого долгосрочных обязательств	400	18 746 692,82	101 191 014,50	

V. Капитал

Уставный капитал (5010-5030)
Неоплаченный капитал (5110)
Выкупленные собственные долевые инструменты (5210)
Эмиссионный доход (5310)
Резервы (5410-5460)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (5510-5520)
Доля меньшинства (5610)
Итого капитал
БАЛАНС (строка 300 + строка 400 + строка 500)

050	821 894 916,00	821 894 916,00
051	-	-
052	-	-
053	-	-
054	30 877 453,00	30 877 453,00
055	(49 091 754,29)	(45 954 635,83)
056	-	-
500	803 680 614,71	806 817 733,17
	1 363 367 656,05	1 469 940 542,47

Руководитель

ТРАВНЕВА О. Н.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер КРИВОРУЧКО Л. А.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Наименование организации: КТП на ПХВ Районная больница Осакаровского района УЗКО

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
на 31 декабря 2024 года

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
1	2	3	4
Доход от реализации продукции и оказания услуг, в т.ч.	010	19 439 967	19 190 085
а) мед. услуги физическим лицам		16 821 745	17 579 728
б) мед. услуги по договорам с ЛПО			
в) мед. услуги сторонним организациям		2 618 222	1 610 357
г) медосмотры			
д) военно-призывная комиссия			
е) другие (расшифровать в пояснительной)			
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020		
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	19 439 967	19 190 085
Доходы от финансирования (услуги по гос. заказу, в т.ч.)	040	1 879 660 569	2 120 928 580
а) из областного бюджета			0
б) из республиканского бюджета		1 879 660 569	2 120 928 580
Прочие доходы	050	194 723 908	247 516 294
а) доходы от возмещения коммунальных услуг		1 565 429	1 646 181
б) страховая выплата			
в) доходы от реализации медикаментов			
г) доходы возмещ от присоед мощ		5 629 150	1 072 315
д) доходы соц аптеке		5 629 150	6 646 625
е) другие (расшифровать в пояснительной)		187 529 329	239 223 488
Субсидии юридическим лицам	051	0	0
а) субсидии для обеспечения лекарственными средствами больных			
б) субсидии для обеспечения профосмотров женщин 20-34 лет			
в) субсидии для повышения квалификации и подготовки кадров, в том числе		0	0
повышение квалификации и переход готовых кадров			
подготовка специалистов со средним профессиональным образованием			
г) субсидии для оплаты договоров на поставку медицинского инструментария			
д) другие			
е) мед оборудование			
Капитальные трансферты юридическим лицам	052	39 866 020	105 140 900
а) на капитальный ремонт зданий			
б) на приобретение мед оборудования		39 866 020	105 140 900
в) на приобретение автотранспорта		0	0
г) на материально-техническое оснащение			
д) другие		0	
Безвозмездно всего, в т.ч.	053	437 492 376	393 711 350
а) по договорам афферты (АЛО-РБ)		372 263 676	316 288 320
рецептурный отпуск ЛС		7 023 651	8 753 440
б) безвозмездно основные средства			
по разрешениям УЗКО (перераспределения)		31 200	1 327
в) безвозмездно ТМЗ по разрешениям УЗКО		58 173 849	59 870 129
г) безвозмездно основные средства по разрешениям УЗКО		0	8 798 133
Прочие доходы (амортизация от принятых по разрешениям УЗКО основных средств)	054	305 012 280	38 395 119
За счет централизованного закупа (Грант)	055	0	0
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	2 673 957 461	2 694 635 482
Заработная плата всего, в т.ч.	060-30	1 484 591 070	1 482 132 817
а) заработная плата		1 464 686 642	1 454 048 947
б) больничные листы		15 544 903	21 459 457
в) компенсационные выплаты		4 359 525	6 624 413
г) выходное пособие			
Дополнительные денежные выплаты, всего, в т.ч.	060-40		0
а) стимулирующего характера			
б) за дополнительную работу			
в) прочие			
Командировочные расходы	060-50	4 113 050	2 114 401
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, всего			
С учетом штрафных санкций	60-60	157 379 818	241 365 923
в т.ч. НДС	60-70		
ОСМС	60-80	35 561 891	36 228 685
ОПБВ	60-90	759 949	874 383
социальные отчисления	60-100	38 617 531	40 119 451
Социальный налог	60-101	82 440 447	82 071 702
прочие налоги		0	82 071 702
Судебные издержки	60-110	0	0

Штрафы, пени	60-120	4 247 144	180 485
Прочие расходы всего, в т.ч.	60-130	6 174 118	4 451 950
а) обучение			
а) обучение		6 174 118	4 451 950
Расход материалов, в т.ч.	60-140	698 409 177	620 200 109
а) медикаменты		622 965 007	539 525 568
б) продукты питания		14 463 677	13 702 981
в) ГСМ, запчасти, уголь		50 942 673	54 822 219
г) прочие (моющие средства, хоз. товары,		10 037 820	12 149 342
Расходы по субподряду	60-150	156 244 043	197 055 002
Коммунальные услуги	60-170	2 798 264	3 851 795
Электроэнергия	60-180	18 536 881	20 069 992
Отопление	60-190		
Услуги связи	60-200	7 913 263	8 818 437
аренда транспорта	60-210	1 488 992	1 400 000
Текущий ремонт основных средств, в т.ч.	60-220	2 200 000	0
а) зданий		0	0
б) оборудования		2 200 000	0
в) прочих основных средств		0	0
Капитальный ремонт основных средств, в т.ч.	60-230	0	0
а) зданий		0	
б) оборудования			
в) прочих основных средств			
Арендная плата по основным средствам	60-240		
Прочие расходы, всего	60-260	129 861 641	112 994 571
а) банковские расходы		0	74 884
б) страхование транспорта		578 016	620 007
в) страхование ГПО работодателя		6 356 670	6 942 580
г) амортизация основных средств и НМА		54 030 507	65 360 762
д) прочее (вывоз мусора и т.д.)		68 896 448	39 996 339
е) Прочие расходы (Обесценение и выбытие основных средств)		0	0
Административные расходы	070	199 907 797	226 746 591
Расходы на финансирование	080		
Прочие расходы (тест-полоски для других медорганизаций)	090		
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100		
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	2 329 862	3 500 255
покрытие убытков прошлых лет	120	0	198 025
Прибыль/убыток за период для налогообложения		0	3 302 230
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	2 329 861	3 302 230
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	116 493	165 112
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130-стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	2 213 368	3 137 118
Доля меньшинства	160		
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	170	2 213 368	3 137 118
Прибыль на акцию	180		

Директор КГП ЦРБ Осакаровского района

Травнева О Н

Главный бухгалтер

Криворучко Л.А.



Форма

Наименование организации: КГП на ПХВ Районная больница Осакаровского района УЗКО

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 01 января 2024 по 31 декабря 2024 года

в тенге

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
1	2	3	4,00
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	2 315 206 683	2 410 203 275,83
в том числе:			
реализация товаров, услуг	011	24 701 953	26 502 366,04
предоставление услуг (коммунальные платежи), по актам выполненных работ с ФСМС	012	1 755 929 585	1 422 928 159,70
авансы полученные	013	494 709 125	855 631 850,28
прочие поступления (субсидии, трансферты)	015	39 866 020	105 140 899,81
2. Выбытие денежных средств, всего	020	2 091 668 470	2 275 500 020,73
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	438 955 930	432 961 220,15
авансы выданные	022		
выплаты по заработной плате	023	1 303 517 000	1 577 880 237,18
корпоративный подоходный налог	025		
другие платежи в бюджет (соцналог)	026	340 480 469	248 619 816,82
прочие выплаты (командировочные расходы)	027	8 715 071	16 038 746,58
3. Чистая сумма денежных средств от операционной	030	223 538 213	134 703 255,10
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	0	0,00
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация финансовых активов	044		
погашение займов, предоставленных другим организациям	045		0,00
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и прочие поступления	046		
2. Выбытие денежных средств, всего	050	43 970 234	105 953 177,57
в том числе:			
приобретение основных средств	051	43 970 234	105 953 177,57
приобретение нематериальных активов	052		
приобретение других долгосрочных активов	053		
приобретение финансовых активов	054		
предоставление займов другим организациям	055		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и прочие выплаты	056	0	0,00
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной	060	43 970 234	105 953 177,57

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	40 000 000	0,00
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071		
получение займов	072	40 000 000	0,00
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073		
прочие поступления	074		
2. Выбытие денежных средств, всего	080	10 000 000	30 000 000,00
в том числе:			
погашение займов	081	10 000 000	30 000 000,00
приобретение собственных акций	082		
выплата дивидендов	083		
прочие	084		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой	090	30 000 000	-30 000 000,00
Итого: Увеличение +/- уменьшение денжных средств		297 508 447	210 656 432,67
Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
1	2	3	4,00
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		5 292	1 257 949,25
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		1 257 949	8 026,78

Директор КГП ЦРБ Осакаровского района

Травнева О.Н.

Главный бухгалтер

Криворучко Л.А.



Наименование организации: КГП на ПХВ Районная больница Осакаровского района УЗКО

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ
с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 г.

	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на 1 января 2024 г.	010	821 894 916	30 877 453	-49 091 754	803 680 615		803 680 615
Изменения в учетной политике	020						
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	821 894 916	30 877 453	-49 091 754	803 680 615		803 680 615
Прибыль/убыток от переоценки активов	031						
Хеджирование денежных потоков	032			198 025	198 025		
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033						
Прибыль/убыток,признанная/ый непосредственно в самом капитале	040	0	0	198 025	198 025	0	0
(стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)	050			3 137 118	3 137 118		3 137 118
Прибыль/убыток за период	060	0	0	3 335 144	3 335 144	0	3 137 118
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	070			198 025			
Дивиденды	080						
Резерв земли	090		0		0		0
Выкупленные собственные долевые инструменты	090		0		0		0
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (стр. 060-стр. 070+стр. 080-стр. 090)	100	821 894 916	30 877 453	-45 954 636	806 817 734	0	806 817 734
Сальдо на 1 января 2023 г.	110	821 894 916	30 877 453	-51 305 122	801 467 247	0	801 467 247
Изменения в учетной политике	120						0
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	821 894 916	30 877 453	-51 305 122	801 467 247	0	801 467 247
Прибыль/убыток от переоценки активов	131						
Хеджирование денежных потоков	132						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности Резервы земли	133						0
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале	140	0		2 213 368	2 213 368		2 213 368
(стр. 131+/-стр. 132+/- стр.133)	150				0		0
Прибыль/убыток за период	160	0		2 213 368	2 213 368	0	2 213 368
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	170						
Дивиденды	180		0				0
Резерв земли	190		0		0		0
Выкупленные собственные долевые инструменты	190		0		0		0
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (стр. 160-стр. 170+стр. 180-стр.190)	200	821 894 916	30 877 453	-49 091 754	803 680 615	0	803 680 615

в тенге

Травнева О Н

Криворучко Л.А.



р КТП ЦРБ Осакарвского район
Главный бухгалтер

Пояснительная записка

к финансовой отчетности на 31 декабря 2024 года коммунального государственного предприятия «Центральная районная больница Осакаровского района управления здравоохранения Карагандинской области»

КГП на ПХВ «Районная больница Осакаровского района» Управления здравоохранения Карагандинской области является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения. Предприятие создано на основании Постановления акимата Карагандинской области за № 35/08 от 04 октября 2011 года «О реорганизации медицинских организаций». Учредителем Предприятия является акимат Карагандинской области. Предприятие зарегистрировано в органах юстиции: Свидетельство о регистрации юридического лица № 135-1930-09-ГП от 11 апреля 2012 года.

Предметом и целью деятельности предприятия являются:

- осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения;
- обслуживание населения медицинской помощью;
- предоставление аптечных услуг через платные услуги;

Основной целью КГП является медицинская помощь населению. Для осуществления данной цели КГП выполняет следующие виды деятельности:

1) медицинская деятельность;

- первичная медико-санитарная помощь;
- доврачебная медицинская помощь;
- квалифицированная скорая медицинская помощь;
- оказание платных услуг населению;
- другие виды деятельности незапрещенные законодательством РК.

- Диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая, патологическая анатомия;

- Лабораторная диагностика: бактериологические, биохимические, иммунологические исследования, лабораторная диагностика вируса иммунодефицита человека (ВИЧ-диагностика), общеклинические, серологические, цитологические, маммографические исследования;

Консультативно-диагностическая и стационарная медицинская помощь взрослому детскому населению по специальностям:

- акушерство и гинекология;
- педиатрия;
- инфекционные болезни;

Терапия: общая, невропатология, кардиология, ревматология, эндокринология, аллергология профессиональная патология, семейный врач, врач общей практики;

Хирургия: общая, трансфузиология, урология, травматология и ортопедия; дермато-венерология;

Психиатрия: наркология, психотерапия;

- Фтизиатрия;
- Онкология;
- Стоматология;

Традиционная медицина: мануальная терапия, рефлексотерапия, фитотерапия и лечение средствами природного происхождения;

Экспертиза: наркологическая;

Медицинская реабилитация: физиотерапия, массаж, лечебная физкультура;

Экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;

Анестезиология и реаниматология;

2) Фармацевтическая деятельность: приобретение, хранение, использование, розничная реализация лекарственных средств, изделий медицинского назначения;

3) Деятельность, связанная с приобретением, хранением, использованием и уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;

Уставный капитал предприятия составляет 821 894,9 тыс. тенге. Уставной капитал предприятия образован за счет стоимости медицинского оборудования, зданий и сооружений переданных на баланс департаментом финансов постановлением акимата Карагандинской области для увеличения уставного капитала. Уставной капитал подтверждается выдержкой из устава предприятия.

Учет на предприятии ведется, как и составленная финансовая отчетность в казахстанских тенге, в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО предусматривает использование субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Субъективные оценки основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности и поэтому, фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Данная финансовая отчетность составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе осуществления предприятием своей нормальной деятельности, и ведение операций в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления, что обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций по факту их совершения и независимо от времени оплаты. Все операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в отчетность тех периодов, к которым они относятся.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, которые отвечают определению элементов финансовой отчетности и условиям их признания:

- предприятие в значительной степени уверено, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет им получена или утрачена;
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена;
- все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом балансе, отчете о доходах и расходах и других формах финансовой отчетности в виде статей.

При подготовке данной финансовой отчетности согласно МСФО, применялись основные положения учетной политики, приведенной ниже. Предприятие будет последовательно применять эти положения учетной политики от одного отчетного периода к другому, за исключением вновь принятых учетных стандартов и интерпретаций.

Основные положения учетной политики:

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя остатки денежных средств в кассе, средства, находящиеся на текущих банковских счетах, депозиты и прочие высоколиквидные краткосрочные вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев.

Запасы включают сырье, материалы, готовую или незавершенную продукцию, выпущенную предприятием, предназначенные для дальнейшего использования в производственном процессе.

Предприятие оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цены продажи. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению. В финансовой отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом созданных резервов под обесценение. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе обычного использования производственных мощностей), но не включает расходы по займам. Чистая возможная цена реализации - это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершении производства и расходов по продаже.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за полученной имущество (сырье и материалы), используемые в основном производстве или работы и услуги производственного характера.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в сумме выставленного счета за вычетом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Расчеты с покупателями и заказчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за реализованную, отгруженную готовую продукцию, а также товары для перепродажи.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, не указанные выше. В частности, в составе таких расчетов учитываются расчеты по инвестиционной деятельности, расчеты по причитающимся доходам и т.п.

Все вышеперечисленные позиции являются краткосрочными, если платеж по ним должен быть осуществлен в течении одного года после даты составления отчетности, в противном случае они являются долгосрочными.

Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Специфический резерв создается по группам дебиторов на основе анализа сроков возникновения задолженности, который исчисляется следующим образом:

- счета с просроченной задолженностью от 1 до 3 месяцев - 5%;
- счета с просроченной задолженностью от 3 до 6 месяцев - 20%;
- счета с просроченной задолженностью от 6 до 1 года - 50%;
- счета с просроченной задолженностью свыше 1 года - 100 %;

Резерв по сомнительным долгам создается как по дебиторской задолженности покупателей, так и по авансам, выданным поставщикам. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, может быть перенесена на следующий период. Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечению срока, установленного действующим законодательством, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчет о прибылях и убытках.

В балансе сумма образованного резерва по сомнительным долгам отдельно не показывается. На эту сумму уменьшаются соответствующие статьи баланса, содержащие информацию о дебиторской задолженности, по которой создан резерв. На 31 декабря 2020 года на предприятии резерв по сомнительным и на оплату отпусков создан.

Основные средства и нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и признанных убытков от обесценения.

Предприятие по мере необходимости привлекает независимых оценщиков для проведения переоценки основных средств и их остаточной стоимости замещения. Переоценка основных средств производится по согласованию с уполномоченным органом. Изменения по переоценке учитываются в составе резерва переоценки. Резерв переоценки амортизируется по тому же методу, что переоцененные основные средства, и списываются напрямую. Перевод с резерва переоценки на нераспределенную прибыль не отражается в отчете о прибылях и убытках.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств за каждый период признаются затратами, за исключением случаев, когда данные объекты основных средств используются для создания других активов (незавершенное строительство, готовая продукция и т.д.). В последнем случае амортизационные отчисления капитализируются в стоимости новых основных средств, незавершенного производства или готовой продукции.

Начисление амортизации по объектам основных средств в предприятии производится путем равномерного списания стоимости основных средств.

Сроки износа, приблизительно равные расчетным срокам полезной службы активов представлены ниже:

- здания и инфраструктура
- машины и оборудование до 10 лет,
- прочее
- нематериальные активы

Остаточная стоимость, сроки использования и методы начисления износа активов анализируются в конце каждого отчетного года и корректируются по мере необходимости.

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию капитализируются, а замененные объекты списываются. Прибыль или убыток от списания или выбытия основных средств относятся на финансовые результаты по мере их списания или выбытия.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода расчета. Отложенные налоги на прибыль определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда весьма вероятно получение прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе действующих или объявленных (практически принятых) на отчетную дату налоговых ставок.

Отложенные налоги на прибыль признаются в отношении всех временных разниц. Связанных с инвестициями в совместную деятельность, за исключением случаев, когда можно проконтролировать сроки уменьшения временных разниц, и когда весьма вероятно, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Денежные средства и их эквиваленты, представленные в балансе на 31 декабря 2024 года отражены по справедливой стоимости и выглядят таким образом

Денежные средства и их эквиваленты (1010-1060)

(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Деньги на расчетном счете	8 026,8 ₸
Деньги в кассе	
Итого	8 026,8 ₸

Краткосрочная дебиторская задолженность (1210-1284)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года (тыс. тенге)
Краткосрочная дебиторская задолженность	46 620,3 тыс. тенге
В том числе	
- задолженность покупателей и заказчиков	905 328,2 ₸
- краткосрочная дебиторская задолженность работников	4 715 175,0 ₸
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	104 300 142,2 ₸
Итого	109 920 645,5 ₸

Запасы (1310-1340, 1341-1343, 1350, 1351)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года (тыс. тенге)
Продукты питания	2 981 576,3 ₸
Топливо ГСМ	29 577 641,1 ₸
Запасные части	5 663 842,1 ₸
Прочие материалы	1 761 216,0 ₸
Хозяйственные материалы и канцелярские товары	15 353 332,9 ₸
Медикаменты	165 465 839,5 ₸
Товары (аптека)	2 608 018,6 ₸
Итого	223 411 466,6 ₸

Текущие налоговые активы - данная статья представлена следующими налоговыми активами
(тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	77 587,9 ₸
Краткосрочные расходы будущих периодов	2 617 050,9 ₸
Краткосрочные авансы выданные (1710)	39 206,6 ₸
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	124 184,0 ₸
Итого	2 858 029,5 ₸

Долгосрочные активы предприятия

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года (тыс. тенге)
Здания и сооружения	543 828 566,4 ₸
Машины и оборудование	460 030 441,9 ₸
Транспортные средства	85 877 263,2 ₸
Компьютеры и периферийные устройство	1 822 310,2 ₸
Офисная мебель	1 618 704,9 ₸
Производственный инвентарь и принадлежности	5 791 724,2 ₸
Земля	30 877 453,0 ₸
Итого основные средства	1 129 846 463,8 ₸
НМА	3 895 910,4 ₸
Всего активов	1 133 742 374,2 ₸
Накопленный износ по активам составил	1 413 368 741,2 ₸
% от первоначальной стоимости активов	55,57%
Накопленный износ по нематериальным активам составил	20 370 105,1 ₸
% от первоначальной стоимости активов	83,94%

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена в следующей классификации

наименование	сумма	примечание (тыс. тенге)
Индивидуальный подоходный налог (3120)	86 270 282,2 ₸	Задолженность за 2024 год

Социальный налог (3150)	80 114 587,0 ₸	Задолженность за 2024 год
Обязательства по социальному страхованию (3210)	- ₸	
Прочие налоги (отчисления чистого дохода за 2022 год)	165 111,5 ₸	отчисления чистого дохода за 2024 год
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	169 521 499,2 ₸	Лекарственные средства 122405,0 т.т., Товары ГСМ 16682,9 т.т и Уголь 23463,7 т.т Коммунальные услуги 1688,7 т.т., Прочие работы и услуги 3369 тыс. тенге.
Задолженность по субподряду	116 140 345,2 ₸	Задолженность за 2024 год
Прочие краткосрочные обязательства (3560)	- ₸	
Итого	452 211 825,1 ₸	

Всего доходов на 31 декабря 2024 года

2 924 882 327,4 ₸

Доходы от реализации по основной деятельности, признанные в течении отчетного периода, составили
и получены по следующим статьям

2 120 928 580,1 ₸

Наименование	Сальдо на 31 декабря 2024 года
Доходы по государственному заданию	2 120 928 580,1 ₸
Капитальные трансферты юридическим лицам	105 140 899,8 ₸
Доход (платные услуги)	26 969 141,6 ₸
Безвозмездно медикаменты и ТМЦ	77 423 030,0 ₸
Централизованный закуп медикаментов	316 288 319,7 ₸
Прочие доходы	239 737 237,8 ₸
Другие доходы	38 395 118,5 ₸
Итого	2 924 882 327,4 ₸

Расход предприятия на 31 декабря 2024 года составил

2 921 547 183,6 ₸

Нераспределённая прибыль предприятия на 31 декабря 2024 года составила положительный результат в сумме

3 335 143,8 ₸

покрытие убытков прошлых лет

198 025,4 ₸

Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130-стр. 140) до вычета доли меньшинства

3 137 118,4 ₸

Директор КГП на ПХВ РР

Травнева О.Н.

Главный бухгалтер

Криворучко Л.А.

