

Финансовая отчётность
за период с 01.01.2024 – 31.12.2024 год
с отчетом независимых аудиторов

КГП на ПХВ «Центр психического здоровья»
КГУ «УЗ акимата СКО»

ТОО «Астана Эксперт Аудит» - 2025 год

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА
ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ПЕРИОД С 01.01.2024 – 31.12.2024ГОД**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО», (далее – Предприятие) в отношении финансовой отчетности Предприятия.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2024года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств, изменения в капитале за аудируемый период, закончившийся 31 декабря 2024 года, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно;
- 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 Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского и налогового учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия, выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Предприятия подтверждает следующие заявления:

- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.

- Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.
- Мы не имеем планов и намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Предприятие имеет право собственности на все свои активы.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса и до даты этого письма, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

Данная финансовая отчетность за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, была одобрена к выпуску руководством Предприятия 9 июня 2025 года.

От имени Предприятия:

Руководитель Биссеитов
Бейсенбаев А. М.

Главный бухгалтер Генченко
Генченко М. Г.

«9» июня 2025 год.





УТВЕРЖДАЮ:

Директор

ТОО «Астана Эксперт Аудит»

Нугуманова К.И.

(подпись, печать)

Государственная лицензия
юридического лица №16010576 от 29 июня 2016 года

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО», (далее – Предприятие), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в капитале за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, а также информации о существенных аспектах учетной политики и других примечаний к финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - Кодекс этики СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом этики СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Предприятия за финансовую отчетность

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

Наши выводы основываются 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, чтоб было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Нугуманова Карлыгаш Исламбеккызы

Квалифицированный аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000293, выданное решением
Квалификационной комиссий по аттестации аудиторов от 9 ноября 2015 года.

9 июня 2025 года

г.Астана, улица Сыганак 54 а, офис 605

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Центр психического здоровья"
коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Деятельность больниц широкого профиля и специализированных больниц

Организационно-правовая форма: Госпредприятие на праве хоз. ведения

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 441 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, Северо-Казахстанская область, Петропавловск г.а., г. Петропавловск, ул. Рижская, д. 6, (705)
230-91-46, (7152) 52-50-38, pndsko@mail.ru, www.opd.sko.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	65 698,67	16 511,70
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	62 915,87	54 803,77
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	169 553,02	176 122,34
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	5 266,63	2 236,37
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	303 434,19	249 674,18
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	657 232,43	647 237,59
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125		0,60
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	657 232,43	647 238,19
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		960 666,62	896 912,37

ТОО "Аудиторские документы"
960 666 62
896 912 37

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	21 712,46	13 888,57
Краткосрочные оценочные обязательства	215	83 083,13	9 129,17
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	94,40	4,50
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 561,32	42 887,62
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	106 451,31	65 909,86
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	12,60	400,99
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	7 774,66	
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	7 787,26	400,99
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	824 230,50	824 230,50
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	22 197,55	6 371,02
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	846 428,05	830 601,52
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	846 428,05	830 601,52
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		960 666,62	896 912,37

Руководитель: Бейсембаев Дауренбек Жумагулович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: ВЕНЧЕНКО МАРИНА ГЕННАДЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Signature)
(подпись)
(Signature)
(подпись)

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма 2

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Центр психического здоровья"
коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	2 429 858,75	2 228 294,29
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	2 201 272,49	2 030 884,86
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	228 586,26	197 409,43
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	213 027,28	208 485,26
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	15 558,98	-11 075,83
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	1 781,37	21 472,21
Прочие расходы	025		8 662,18
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	17 340,35	1 734,20
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-1 513,82	-173,42
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	15 826,53	1 560,78
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	15 826,53	1 560,78
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка 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		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	15 826,53	1 560,78
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			

100
"Астана Эксперт Аудит"
Для аудиторских
документов

доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Бейсембаев Дауренбек Жумагулович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: ЗЕНИНКО МАРИНА ГЕННАДЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Бейсембаев

(подпись)

Зенинко

(подпись)

ГОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Центр психического здоровья"
коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	2 443 664,26	2 223 190,06
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 421 222,03	2 219 085,73
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	22 442,23	4 104,33
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	2 364 568,86	2 202 615,53
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	584 887,27	575 263,08
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 257 187,30	1 192 331,63
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	221 170,75	179 439,66
прочие выплаты	027	301 323,54	255 581,16
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	79 095,40	20 574,53
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	29 908,43	17 769,36
в том числе:			
приобретение основных средств	061	29 908,43	17 769,36
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		

100
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
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	-29 908,43	-17 769,36
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	49 186,97	2 805,17
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	16 511,70	13 706,53
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	65 698,67	16 511,70

Руководитель: Бейсембаев Дауренбек Жумагулович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: ЗЕНИЧЕНКО МАРИНА ГЕННАДЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Ассент

(подпись)

Зениченко

(подпись)

Приложение 1 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Центр психического здоровья" коммунального государственного учреждения "Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доли неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	824 230,50				4 810,24			829 040,74
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	824 230,50				4 810,24			829 040,74
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					1 560,78			1 560,78
Прибыль (убыток) за год	210					1 560,78			1 560,78
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 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 дочерних организаций	226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли и долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
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 долговых инструментов (акций)	312								
Выпуск долговых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	824 230,50				6 371,02			830 601,52
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	824 230,50				6 371,02			830 601,52
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					15 826,53			15 826,53
Прибыль (убыток) за год	610					15 826,53			15 826,53
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 долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
переоценка 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								
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700								
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
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	824 230,50				22 197,55			846 428,05

Руководитель: Бейсенбаев Дурсунбек Жумагулович
 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: ЗЕНЧУШКО МАРИНА ГЕННАДЬЕВНА
 (фамилия, имя, отчество)
 Место печати:



(подпись)

 (подпись)



**Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Центр психического здоровья» коммунального государственного учреждения
«Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области»**

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

1.1. КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО» зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области и выдано свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 1058-1948-ГП от 15 мая 2018 года на основании Постановления акимата Северо-Казахстанской области № 82 от 26.03.2018г. «О переименовании коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Психоневрологический диспансер» коммунального государственного учреждения «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области».

Присвоен бизнес-идентификационный номер БИН- 960140000795.

Дата первичной государственной регистрации «24» декабря 2009 года на основании Постановления акимата Северо-Казахстанской области №258 от 13 октября 2009 года «О реорганизации некоторых государственных учреждений здравоохранения Северо-Казахстанской области».

- Форма собственности – Государственное предприятие на праве хозяйственного ведения.

- Учредителем, а также органом, осуществляющим по отношению к Предприятию функции субъекта права коммунальной собственности, является акимат Северо-Казахстанской области (далее - местный исполнительный орган).

- Органом государственного управления по отношению к Предприятию является государственное учреждение «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области» (далее - уполномоченный орган).

Предприятие зарегистрировано в органах Статистики с присвоением кода по государственному классификатору ОКПО 02035422.

Налоговым комитетом г.Петропавловска присвоен регистрационный номер налогоплательщика (РНН) 481400025759, свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан выдано «08» августа 2011г., серия 48 за № 0017729.

1.2. Местонахождение Предприятия: 150000, Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, ул. Рижская, 6, телефон 46-20-77.

Сокращенное наименование Предприятия:

На государственном языке: «СҚО әкімдігінің ДСБ» КММ «Психикалық денсаулық орталығы» ШЖҚ КМК.

На русском языке : КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО».

1.3. КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО», согласно Устава, является специализированным лечебно-профилактическим предприятием, обеспечивающим квалифицированную, специализированную стационарную, стационарозамещающую и амбулаторно-поликлиническую медицинскую помощь взрослому и детскому населению области в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи, а также платные медицинские услуги.

Основными целями деятельности КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО» являются:

- оказание специализированной квалифицированной, профилактической помощи и социально-трудовой реабилитации лицам с психическими расстройствами в стационарных, стационарозамещающих и амбулаторных условиях;

ТОО
«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов 16

- оказание доступной и качественной, квалифицированной и специализированной медицинской помощи лицам, страдающим психическими и поведенческими расстройствами, вызванными употреблением психоактивных веществ (алкоголь, наркотические и токсические вещества, табак);
 - обеспечение амбулаторной и стационарной помощи лицам, страдающим психическими и поведенческими расстройствами, вызванными употреблением психоактивных веществ (алкоголь, наркотические и токсические вещества, табак), направленных по определению суда на принудительное лечение;
 - улучшение здоровья населения путем развития и совершенствования доступности качества медицинских услуг;
- осуществление на основе действующих законодательных актов экспертных функций: проведение судебно-психиатрической, врачебно-трудовой, военно-врачебной и других видов экспертиз;
- оказание скорой медицинской помощи;
 - реабилитационное лечение больных;
 - оказание лабораторно-диагностической помощи населению;
 - осуществление по решению суда принудительного лечения психически больных, совершивших общественно-опасные действия;
 - социально-бытовая, социально-правовая и патронажная помощь больным, находящимся под наблюдением диспансера;
 - повседневная деловая связь с соответствующими психиатрическими стационарами по вопросам госпитализации и выписки больных, получение сведений на выписываемых больных для дальнейшего динамического наблюдения и преемственности лечения и т.д.;
 - совместно с учреждениями социальной защиты населения трудоустройство психически больных;
 - участие по поручению органов здравоохранения в решении вопросов опеки над недееспособными психическими больными;
 - учет и динамическое наблюдение за больными;
 - повышение качества проводимых диагностических, лечебных и реабилитационных мероприятий;
 - консультативная и организационно-методическая помощь соматическим больницам и поликлиникам;
 - психогигиеническая и профилактическая работа среди населения, в учреждениях, предприятиях, учебных заведениях и т.д.;
 - пропаганда здорового образа жизни;
 - статистический учет и разработка конъюнктурных обзоров динамики заболеваемости и оперативных планов по совершенствованию помощи психически больным;
 - специализация и усовершенствование врачей и среднего медицинского персонала;
 - проведение периодических и предварительных медицинских осмотров, в соответствии с действующими правилами;
 - изучение и анализ показателей здоровья населения;
 - ведение утвержденной медицинской документации, предоставление достоверной оперативной информации и статистической отчетности;
 - оказание платных медицинских и фармацевтических услуг, в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
 - лекарственное обеспечение прикрепленного населения в порядке, определяемом законодательством в сфере обращения лекарственных средств;
 - оказание фармацевтической деятельности в порядке, определяемом законодательством в сфере обращения лекарственных средств;

оказание наркологической помощи в отделении временной адаптации и детоксикации лицам в состоянии опьянения от алкоголя или других психоактивных веществ;
осуществление осмотра лиц, повторно доставленных в отделение временной адаптации и детоксикации в состоянии опьянения от алкогольной и других психоактивных веществ, и решение вопросов о необходимости постановки на учет, наблюдении и лечении;
осуществление приема и содержания наркологических больных по определению суда с применением к ним принудительного лечения;
оказание специализированной, квалифицированной, лечебно-диагностической и социально-реабилитационной помощи лицам, страдающим алкоголизмом, наркоманией и токсикоманией в условиях закрытого Предприятия;
обеспечение преемственности с Первичными центрами психического здоровья.

КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО» имеет государственную лицензию на занятие медицинской деятельности № 01515DT от 31 мая 2018г., выданная КГУ «Управление здравоохранения акимата Северо-Казахстанской области» с приложениями на следующие виды медицинской деятельности:

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению – по специальностям
 - Гинекология
 - Стоматология
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению – по специальностям
 - Стоматология
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению – по специальностям
 - Психотерапия
 - Медицинская психология
 - Психиатрия
 - Терапия общая
 - Невропатология
- Спортивная медицина
- Первичная медико-санитарная помощь
 - Скорая медицинская помощь
- Диагностика
 - Функциональная диагностика
 - Рентгенологическая диагностика
- Лабораторная диагностика
 - Общеклинические исследования
 - Биохимические исследования
- Стационарная медицинская помощь детскому населению – по специальностям
 - Медицинская реабилитология: физиотерапия
 - Психиатрия общая
- Стационарная медицинская помощь взрослому населению – по специальностям
 - Фтизиатрия
 - Психиатрия общая
- Экспертиза
 - Экспертиза профессиональной пригодности
 - Судебно-психиатрическая
 - Экспертиза временной нетрудоспособности
- Стационарозамещающая помощь взрослому населению по специальностям
 - Психиатрия

- Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям
 - Консультативно-диагностическая помощь
 - Психиатрия
 - Наркология
- Стационарная помощь взрослому и детскому населению по специальностям
 - Психиатрия
 - Наркология
- Стационаророзмещающая помощь взрослому населению по специальностям
 - Психиатрия
 - Наркология
- Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям
 - Первичная медико-санитарная помощь
 - Доврачебная

КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО» имеет государственную лицензию на фармацевтическую деятельность № ФД65500307DT от 01.06.2018 года, подвид – розничная реализация лекарственных средств, выданную КГУ «Управление здравоохранения акимата СКО».

КГП на ПХВ «Центр психического здоровья» КГУ «УЗ акимата СКО» имеет государственную лицензию на деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров № НсПвП65500131DT от 04.08.2021 года, выданную КГУ «Управление здравоохранения акимата СКО».

1.4 Средняя численность работников согласно штатной расстановке за 2024 год составила 434 человека.

1.5 Уставный капитал Государственного предприятия на 31.12.2024 год составляет 824230,5 тыс. тенге.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Бухгалтерия в своей деятельности руководствуется следующими нормативно-правовыми актами:

- Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учёте и финансовой отчётности» от 28 февраля 2007 года;
- Международными стандартами финансовой отчётности (далее - МСФО);
- Правилами ведения бухгалтерского учёта, утверждёнными Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года N0241;
- Законом РК «О государственном имуществе» от 01.03.11 г;
- Кодексом РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»;
- Типовым планом счетов бухгалтерского учёта, утверждённым приказом Министра финансов РК от 23 мая 2007 года №185 (далее ТПС) с дополнениями и изменениями внесёнными Приказом Министра финансов РК от 2 октября 2018 года;
- Формами регистров бухгалтерского учёта, утверждёнными приказом Министра Финансов РК от 20 декабря 2012 года;
- Приказом Министра национальной экономики РК от 14.02.2019 года N014 «Об утверждении планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, мониторинга и оценки их реализации, а также разработки и представления отчетов по их исполнению»;

