

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 2024 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: АО "ЛОК" "Ок-Жетпес"

по состоянию на 31.12.2024 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	514 971,7	634 383,0
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	011	561 934,6	358 068,0
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	42 862,7	51 220,0
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	1 017 478,0	1 052 852,0
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	21 691,4	42 483,0
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	2 158 938,4	2 139 006,0
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	110	50 000,0	
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	4 661 663,0	4 661 663,0
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	12 772 176,5	12 682 812,0
Активы в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	6 997,0	4 640,0
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	73 487,8	46 650,0
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	17 564 324,3	17 395 765,0
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		19 723 262,7	19 534 771,0
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убытки	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная кредиторская задолженность филиалов и структурных подразделений	213a		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	131 361,4	145 058,0
Краткосрочные оценочные обязательства	215	63 685,0	47 181,0
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	✓ 77 667,8	51 490,0
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	302 539,4	181 981,0
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	575 253,6	425 710,0
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убытки	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочные торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315	1 729,0	1 729,0
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочные задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321*		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 729,0	1 729,0
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	19 105 129,0	19 032 069,0
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	41 151,1	75 263,0
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	19 146 280,1	19 107 332,0
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	19 146 280,1	19 107 332,0
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		19 723 262,7	19 534 771,0

Президент: Стерлигов Яков Васильевич

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

Главный бухгалтер: Махметова Жанат Булатовна

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

Место печати

(подпись)

(подпись)

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2024 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: АО "ЛОК" "Ок-Жетпес"

заканчивающийся 31 декабря 2024 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	6 096 373,2	5 554 755
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 601 509,9	4 992 085
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	494 863,3	562 670
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	789 335,4	684 178
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-294 472,1	-121 508
Финансовые доходы	021	120 170,9	86 936
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	229 841,3	225 311
Прочие расходы	025	27 010,0	146 520
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	28 530,1	44 219
Расходы(-) (доходы(+)) по подоходному налогу	101	16 375,0	15 593
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	12 155,1	28 626
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	12 155,1	28 626
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход (сумма строк с 410 по 420):	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		

Приложение 3
к приказу
Первого заместителя
Примьер-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 2024 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: АО "ЛОК" "Ок-Жетпес"

заканчивающийся 31 декабря 2024 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)	010	6 630 984,0	5 899 959,0
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	6 112 578,0	4 842 078,0
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	168 949,0	614 430,0
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	349 457,0	443 451,0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 579 166,3	5 940 103,0
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 297 740,0	2 143 883,0
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2 645,3	46 207,0
выплаты по оплате труда	023	2 594 849,0	2 210 183,0
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
походный налог и другие платежи в бюджет	026	759 266,0	605 491,0
прочие выплаты	027	924 666,0	934 339,0
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	51 817,7	-40 144,0
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	133 075,0	294 234,0
в том числе:			
реализация основных средств	041	12 708,0	906,0
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	22 188,0	235 226,0
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051	98 179,0	58 102,0
прочие поступления	052		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	✓ 275 678,0	145 684,0
в том числе:			
приобретение основных средств	061	272 923,0	145 684,0
приобретение нематериальных активов	062	2 755,0	
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-142 603,0	148 550,0
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0,0	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займа	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	✓ 28 626,0	13 673,0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	28 626,0	13 673,0
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-28 626,0	-13 673,0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-119 411,3	94 733,0
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	634 383,0	539 650,0
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	✓ 514 971,7	634 383,0

Президент: Стерлигов Яков Васильевич

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

Главный бухгалтер: Махметова Жанат Булатовна

(подпись)

(подпись)

[illegible]

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности с филиалом**

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес»

заканчивающийся на 31 декабря 2024 года

1. Общие положения

Акционерное общество санаторий «Ок-Жетпес» реорганизован путем преобразования Республиканского государственного казенного предприятия клинический санаторий «Ок-Жетпес» Медицинского Центра Управления Делами Президента Республики Казахстан на основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 06 июня 2005г. № 563 со стопроцентным участием государства в уставном капитале. Акционерное общество санаторий «Ок-Жетпес» приказом Медицинского центра Управления Делами Президента Республики Казахстан от 17.01.2011 года № 5 переименован, в акционерное общество «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес». (далее- Общество)

Право владения и пользования акциями общества переданы Медицинскому центру Управление Делами Президента Республики Казахстан.

Деятельность АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» регулируется Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», уставом АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес»», а также другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан и внутренними документами АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» Бухгалтерский учет в АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» ведется в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и другими нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» зарегистрирован Управлением юстиции Бурабайского района Департамента юстиции Акмолинской области. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица от 31 января 2011 года, регистрационный номер 146-1902-24-АО.

БИН 051 040 005 150

Юридический адрес: п. Бурабай, Территория Юго-западный берег озера Бурабай, дом №5Бурабайский район, Акмолинская область, индекс 021708, тел. 8 7163672062.

Фактическое местонахождение (адрес): п. Бурабай, Территория Юго-западный берег озера Бурабай, дом №5Бурабайский район, Акмолинская область, индекс 021708, тел.8 7163072062

Сайт АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» – www.okzhetpes-esk.kz

Численность работников АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» по итогам отчетного периода составила 630 человек.

Основной целью деятельности АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» является оказание лечебно-реабилитационной медицинской помощи, реабилитация пациентов с использованием природных факторов в сочетании с физиотерапией, лечебным путем и физической культурой, квалифицированной медицинской помощи, осуществление лечебно-

противоэпидемических мероприятий, лечение больных с учетом современных требований медицинских наук и утвержденных органами здравоохранения методик профилактики и терапии основных и сопутствующих заболеваний.

Президентом АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» является Стерлигов Яков Васильевич.

Председатель совета директоров АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» Казиева Орынкуль Нурлановна.

Членами совета директоров АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» являются:

Ахметов Ербол Сабыржанович;

Стерлигов Яков Васильевич;

Независимый директор: Есполов Айдар Кайруллинович;

Досымов Болат Жандосович .

АО «ЛОК» «Ок-Жетпес» имеет подразделения (филиал и дочернюю организацию).

Филиал АО «ЛОК» «Ок-Жетпес» «Алматы» (далее филиал) зарегистрирован на основании справки о государственной регистрации Департамента Юстиции Бостандыкского района г.Алматы от 03 октября 2017 года, БИН 171041003124.

Филиал имеет приложения к лицензии АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на оказание медицинских услуг, выданные Акиматом Акмолинской области Управлением Здравоохранением Акмолинской области ЛП№ 00647 ДС от 08.04.2011 г. Филиал действует на основании Положения, утвержденного АО «ЛОК «Ок-Жетпес».

Юридический адрес филиала: Республики Казахстан, город Алматы, Бостандыкский район, квартал Каргалы, микрорайон Алатау, дом №1/5, индекс 050000, телефон 8 (727) 300 34 00, 8 (727) 300 35 06, электронный адрес vip.sanatoriya@mail.ru.

Фактический адрес, место нахождения: Республики Казахстан, город Алматы, Бостандыкский район, квартал Каргалы, микрорайон Алатау, дом №1/5, индекс 050000, телефон 8 (727) 300 34 00, 8 (727) 300 35 06, электронный адрес vip.sanatoriya@mail.ru

Филиал осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом АО «ЛОК «Ок-Жетпес», Положением о филиале и другими нормативно-правовыми актами Республики Казахстан.

Основным видом деятельности является оказание санаторно-курортного лечения и медицинской реабилитации государственным служащим центральных органов управления, а также иным гражданам.

Филиал АО «ЛОК «Ок-Жетпес» «Алматы» является современным и уникальным лечебно-оздоровительным реабилитационным комплексом, оснащенным современным медицинским оборудованием, в сочетании с климатотерапией и высоким сервисом обслуживания. Производственная структура Филиала представлена несколькими самостоятельными блоками,

оснащенными оборудованием, информационными и коммуникационными технологиями в соответствии с международными стандартами.

Медицинский блок располагает консультативно-диагностическим центром, физиотерапевтическим отделением с грязеводолечебницами, клинико-диагностической лабораторией, отделением косметологии и эстетической медицины. Имеется приложение к лицензии на оказание стационарной помощи по гинекологии, а также хирургической деятельности. В лечебном корпусе расположен операционный блок, позволяющий проводить пластические операции.

Гостиничный блок состоит из стандартных и номеров класса люкс, ВИП (2-х, 3-х, 4-х комнатные номера).

Спортивно-оздоровительный комплекс располагает открытым и закрытым бассейнами и саунами, тренажерным залом, теннисными кортами, площадками для волейбола и футбола, СПА комплексом.

Блок досуга и развлечений представлен кинозалом на 170 мест, бильярдными, интернет кафе, диско/барами, 4-мя ресторанами, библиотекой и салоном красоты, располагает шестью конференц-залами на 30-150 человек, организован четырехразовый режим питания.

Руководство текущей деятельностью филиала осуществляется исполнительным органом - директором. Директором Филиал АО «ЛОК «Ок-Жетпес» «Алматы» является Бугубасва Гульжанат Аманжоловна.

2. Основные положения учетной политики

Согласно Закону Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» финансовая отчетность АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Все использованные термины в данной пояснительной записке применяются в значениях, определенных в Законе Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», в других нормативных правовых актах Республики Казахстан, в том числе в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также в МСФО.

Основные положения применения каждого МСФО представлены ниже:

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»

Финансовая отчетность составляется в соответствии с формами годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденными приказом Первого заместителя Премьер Министра Республики Казахстан-Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

МСФО (IAS) 2 «Запасы»

При определении себестоимости запасов применяется метод средневзвешенный.

МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»

Потоки денежных средств в разрезе операционной, инвестиционной или финансовой деятельности определяются прямым методом и отражаются по форме отчетности, утвержденной приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан-Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665. Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»

Изменения в учетной политике, а также корректировки, связанные с ошибками, в отчетном периоде отсутствовали.

МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты»

Существенные корректируемые и некорректируемые события, приходящиеся на период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску, отсутствуют.

МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не осуществляет деятельность, связанную со строительством, в этой связи, события, отражаемые в соответствии с данным стандартом, отсутствуют.

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» относится к организациям, осуществляющим деятельность в социальной сфере на основании лицензии на медицинскую деятельность, серия ЛП 006447DC. № 0000717, выданную Управлением здравоохранения Акмолинской области от 08 апреля 2011 года. В соответствии со статьей 290 Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» доходы от оказания медицинских услуг освобождены от налога на прибыль.

МСФО (IAS) 16 «Основные средства»

После первоначального признания основные средства измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация основных средств производится прямолинейным методом. Сроки службы групп основных средств утверждены в учетной политике.

Право собственности на основные средства не ограничено.

МСФО (IAS) 17 «Аренда»

События, связанные с договорными отношениями по аренде в отчетном периоде, отсутствовали.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 630 человек. Начисление и выплата заработной платы согласно трудовому законодательству Республики Казахстан производится ежемесячно. Обязательные пенсионные взносы, взносы ОСМС удерживаемые из заработной платы работников, перечисляются в НАО «ГК Правительство для граждан».

МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» государственных субсидий и государственной помощи не получал.

МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курсов валют»

Функциональной валютой, а также валютой представления отчетности является казахстанский тенге.

МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»

События, связанные с затратами по займам в отчетном периоде, отсутствовали.

МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Связанной стороной является ГУ «Медицинский центр» Управления Делами Президента Республики Казахстан.

В отчетном периоде АО «ЛОК «Ок-Жетпес» выполнил бюджетную программу ГУ «Медицинский центр» Управления Делами Президента Республики Казахстан в рамках бюджетной программы 028 «Обеспечение деятельности медицинских организаций Управления Делами Президента Республики Казахстан» подпрограммы 101 «Оказание медицинской помощи отдельным категориям граждан» на сумму 3 071 008 тысяч тенге, в рамках мероприятия «Восстановительное лечение и медицинская реабилитация прикрепленного контингента». Другие отношения со связанными сторонами отсутствовали.

МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по пенсионным планам»

Сведения по начислению по вознаграждениям работников, а также по начислению пенсионных выплат описаны в разделе раскрытия информации о краткосрочных обязательствах.

МСФО (IAS) 27 МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»

В связи с тем, АО «ЛОК «Ок-Жетпес» решением единственного акционера является учредителем дочерней организаций ООО «Астана» консолидированная финансовая отчетность составляется.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

АО «ЛОК «Ок-Жетпес» не является ассоциированным предприятием.

МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике»

Характеристики экономической среды в Казахстане свидетельствуют об отсутствии гиперинфляции.

МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве» данный стандарт не применяется

МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»,

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

АО «ЛОК «Ок-Жетпес» не является финансовой организацией, вместе с тем, сведения по имеющимся финансовым активам и обязательствам описаны в разделе раскрытия информации об активах и обязательствах.

МСФО (IAS) 33 «Прибыль на акцию»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» является акционерным обществом, акции не обращаются на открытом рынке, в связи с

этим положение данного стандарта не распространяется на АО «ЛОК «Ок-Жетпес».

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не публикует промежуточную финансовую отчетность.

МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Обесценение активов или восстановление убытков от обесценения активов не производилось.

МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников отражается на счете 3430 «Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Резерв на отпуска работников как условные обязательства используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых этот резерв был изначально признан.

МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

После первоначального признания нематериальные активы (НМА) измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация НМА производится прямолинейным методом.

МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» отсутствуют долгосрочные активы, признаваемые и учитываемые как «Инвестиционное имущество».

МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не является сельскохозяйственной организацией.

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО»

Финансовая отчетность текущего года, подготовленная в соответствии с МСФО, не является первой финансовой отчетностью по МСФО, в связи с этим положения данного стандарта не применяются.

МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» положения данного стандарта не применяются.

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»

В отчетном периоде операций, связанных с объединением бизнеса, не производилось.

МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не является страховой организацией, операции, связанные с обязательным страхованием приведены в соответствующих разделах данной пояснительной записки.

МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не является организацией, деятельность которой связана с разведкой и оценкой полезных ископаемых.

МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты»

Деятельность АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не разделена на отдельные сегменты.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года Совет по МСФО опубликовал окончательный вариант МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», который отражает все этапы проекта по финансовым инструментам и заменяет МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие версии МСФО 9. Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки, обесценения финансовых активов и учета хеджирования. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, при этом разрешается досрочное применение. Требуется ретроспективное применение, при этом сравнительная информация не является обязательной. Общество планирует начать применение стандарта с требуемой даты вступления в силу и не будет пересчитывать сравнительную информацию.

В настоящий момент Общество находится в процессе завершения анализа влияния всех трех частей МСФО (IFRS) 9 и данный анализ основывается на информации, доступной в настоящее время, и может быть изменен вследствие получения дополнительной обоснованной и подтверждаемой информации, которая станет доступной для Общества в 2018 году, когда Общество начнет применение МСФО (IFRS) 9. В целом, Общество не ожидает значительного влияния новых требований на финансовую отчетность, за исключением применения требований к обесценению в МСФО (IFRS) 9. Общество ожидает увеличения суммы оценочного резерва по сомнительной дебиторской задолженности, что окажет отрицательное влияние на собственный капитал. МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Общество отражало по всем долговым ценным бумагам, займам и торговой дебиторской задолженности 12 – месячные ожидаемые кредитные убытки или ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Общество будет применять упрощенный порядок и отразит ожидаемые кредитные убытки за весь срок по торговой дебиторской задолженности.

Кроме того, Общество изменит классификацию финансовых активов. Общество не ожидает значительного влияния на финансовую отчетность, при применении требований МСФО (IFRS) 9 к классификации и оценке финансовых активов. Общество планирует продолжать оценивать по справедливой стоимости все финансовые активы, оцениваемые в настоящее время по справедливой стоимости. Займы, а также торговая дебиторская задолженность (здесь если займов нет, можно не писать) удерживаются для

получения предусмотренных договором денежных потоков по этим инструментам, то есть отвечают критериям для оценки по амортизированной стоимости согласно МСФО (IFRS) 9. Соответственно реклассификация данных инструментов не требуется.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»

«Консолидированная финансовая отчетность» обязателен для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года стандарт, заменил положение МСФО (IAS) 27. Основной целью стандарта является определение принципов представления и подготовки консолидированной финансовой отчетности.

Стандарт требует от материнской компании предоставлять консолидированную финансовую отчетность. Определяет принципы контроля, также устанавливает наличие контроля в качестве основы для подготовки консолидированной отчетности. Определяет, как применять принципы контроля, чтобы установить наличие контроля инвестора над инвестицией и необходимость ее консолидации,

Устанавливает учетные требования к подготовке к консолидированной отчетности. Финансовая консолидированная отчетность, в которой активы, обязательства, капитал, доходы, расходы и движение денежных средств материнской компании и ее дочерней компании, представлены как для единой экономической единицы.

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» согласно гл. 12 ГК РК заключает договора совместной деятельности.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не участвует в деятельности других предприятий, в связи с этим данный стандарт не применяется.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» учитывает активы по первоначальной стоимости, в связи с этим данный стандарт не применяется.

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок»

Предоставляемые услуги АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» не являются предметом тарифного регулирования, в этой связи данный стандарт не применяется.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» был выпущен в мае 2014 года и устанавливает новую пятиступенчатую модель, которая будет применяться к выручке, возникающей по контрактам с клиентами. В соответствии с МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, которую организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг клиенту. Принципы МСФО (IFRS) 15 представляют более структурированный подход к оценке и признанию выручки. Новый стандарт о признании выручки применим ко всем организациям, и заменит все существующие требования по признанию

выручки. Или полное или модифицированное ретроспективное применение требуется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, при этом разрешается досрочное применение.

Общество планирует использовать вариант модифицированного ретроспективного применения нового стандарта с требуемой даты вступления в силу, с признанием суммарного влияния первоначального применения настоящего стандарта на дату первоначального применения.

Общество провело предварительную оценку последствий применения МСФО (IFRS) 15 в 2017 году

Основным видом деятельности Общества является производственно-хозяйственная деятельность в области здравоохранения, оказание медицинских, лечебно-реабилитационных услуг осуществляется посредством отдельных идентифицируемых договоров с покупателями. Общество пришло к заключению, что услуги оказываются в определенный момент времени, так как не выполняются критерии для признания выручки «на протяжении периода времени» (здесь у каждой организации должен быть свой вывод относительно метода признания выручки).

Общество будет продолжать признавать выручку по договорам оказания услуг в определенный момент времени на основе месячного расчетного периода.

В МСФО (IFRS) 15 содержится более подробные требования к представлению и раскрытию информации, чем в действующих МСФО. Требования к представлению вносят значительные изменения в существующую практику и значительным образом увеличивают объем информации, требуемый к раскрытию в финансовой отчетности Общества. Многие требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 15 являются совершенно новыми, и по оценке Общества некоторые из этих требований окажут значительное влияние. В частности, Общество должно детализировать информацию о выручке, признанной по договорам с покупателями, по категориям, отражающим то, каким образом экономические факторы влияют на характер, величину, сроки и неопределенность возникновения выручки и денежных потоков. В 2017 году Общество продолжило тестирование соответствующих систем, процедур внутреннего контроля, политик и процессов, необходимых для сбора и раскрытия требуемой информации.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

В январе 2016 года Совет по МСФО опубликовал МСФО (IFRS) 16 «Аренда», который заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда». Согласно новому стандарту, арендаторам потребуется отражать большинство договоров аренды в отчёте о финансовом положении: актив в форме права пользования и обязательство по аренде. МСФО (IFRS) 16 не требует от арендатора

признавать в отчете о финансовом положении право пользования активом и соответствующее обязательство по аренде в случаях краткосрочной аренды (срок аренды - не более 12 месяцев) и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендодатели по - прежнему будут классифицировать все арендные соглашения либо как финансовую или операционную аренду. Кроме того, МСФО (IFRS) 16 требует от арендодателей и арендаторов большего раскрытия информации по сравнению с МСФО (IAS) 17. Поскольку с 1 января 2018 года организации должны будут применять положения МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», то наряду с ним они вправе применять МСФО (IFRS) 16 «Аренда» также с 1 января 2018 года. При этом, обязательное применение возникает с 1 января 2019 года. В настоящее время Общество оценивает влияние МСФО 16 и планирует принять новый стандарт на предусмотренную дату вступления в силу. В отчетном году Обществом арендных соглашений не осуществлялись.

Активы

Активы АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» за отчетный период увеличились на 188 491,7 тысячи тенге и составили 19 723 262,7 тысяч тенге. В сравнении с началом отчетного периода активы АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочные активы	2 158 938,4	10,95	2 139 006,0	10,95
Долгосрочные активы	17 564 324,3	89,05	17 395 765,0	89,05
Итого активов	19 723 262,7	100	19 534 771,0	100

Увеличение активов произошло за счет:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Увеличение/уменьшение обязательств	149 543,6	79,34	144 555	90,63
Прибыль/убыток остающаяся в распоряжении АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес»	12 155,1	6,45	14 953	9,37
Уменьшение нераспределенной прибыли	-46 267,0	-24,55		

прошлых лет				
Увеличение/уменьшение капитала	73 060	38,76	0	0
Итого увеличение/уменьшение активов	188 491,7	100	159 508	100

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы за отчетный период увеличились на 19 932,4 тысячи тенге и составили 2 158 938,4 тысяч тенге. В сравнении с началом отчетного периода краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Денежные средства и их эквиваленты	514 971,7	23,85	634 383	29,66
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	561 934,6	26,03	358 068	16,74
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	42 862,7	1,99	51 220	2,39
Запасы	1 017 478	47,13	1 052 852	49,22
Прочие краткосрочные активы	21 691,4	1,00	42 483	1,99
Итого краткосрочных активов	2 158 938,4	100	2 139 006	100

Денежные средства и их эквиваленты

Остатки денежных средств, представлены следующим образом:

Счет	Денежные средства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1010	Денежные средства в кассе	3 595,3	2 988
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	511 376,4	631 395
Итого денежных средств		514 971,7	634 383

На конец отчетного периода денежные средства составили 514 971,7 тысячи тенге, в том числе:

-денежные средства в кассе 3 595,3 тысяч тенге;

-на текущих банковских счетах 511 376,4 тысяч тенге, данные средства находятся на текущих банковских счетах, в пяти банках второго уровня, в том числе филиал АО «Банк Центр Кредит» 483 083 тысяч тенге; АО «Kaspi Bank» 13 127 тысяч тенге; АО "Народный Банк Казахстана" – 14 383 тысячи тенге, АО "Евразийский Банк" -408 тысяч тенге, АО "ForteBank" – 375,4 тысяч тенге.

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости по состоянию на начало отчетного года по балансовой стоимости составили 358 068(359 380-1 312) тысяч тенге.

В отчетном периоде пополнен депозитный счет (резервный фонд) в сумме 265 195,8 тысяч тенге за счет собственных оборотных средств, доходы по вознаграждениям составили 10 360 тысяч тенге, доходы по курсовой разнице 2 646 тысяч тенге.

Расход составил в сумме 22 188,2 тысячи тенге (Согласно приказа №21 от 14.04.2024. МЦ УДП РК «Об использовании нераспределенной прибыли прошлых лет АО «ЛОК «Ок-Жетпес»). Перечисление сумм чистой прибыли прошлых лет (нераспределенной прибыли) в государственный фонд «Астана-20» в рамках заключенного договора; 50 000 тысяч тенге согласно договора оказания временной финансовой помощи(займа) № Окж/39-2024 от 07.06.2024 года оказана временная финансовая помощь на возвратной основе санаторию «Казахстан» (Киргизия) на озере Иссык-Куль.

Сальдо на конец отчетного периода составила 561 934,6 (565 393,6 - 3 459) тысяч тенге. В отчетном периоде начислен оценочный резерв в сумме 2 147 тысяч тенге.

Уменьшение денежных средств за отчетный период произошло за счет выбытия денежных средств от инвестиционной деятельности общества. Ниже представлены чистые оттоки денежных средств, в разрезе видов деятельности:

Виды деятельности	За отчетный период		За предыдущий период	
	Всего	В.т.ч. госзаказ	Всего	В.т.ч. госзаказ
Поступления от операционной деятельности:	6 630 984	3 071 008	5 899 959	2 932 659
<i>реализация товаров и услуг</i>	6 112 578	3 071 008	4 842 078	2 932 659
<i>авансы полученные</i>	168 949		614 430	
<i>прочие поступления</i>	349 457		443 451	
Выбытие от операционной	6 579 166,3	3 071 008	5 940 103	2 932 659

деятельности				
<i>платежи поставщикам за товары и услуги</i>	2 297 740	928 417	2 143 883	1 047 968
<i>Авансы выданные поставщикам товаров и услуг</i>	2 645,3	149	46 207	644
<i>выплаты по оплате труда</i>	2 594 849	1 443 341	2 210 183	1 339 658
<i>подоходный налог и другие платежи в бюджет</i>	759 266	365 641	605 491	208 415
<i>прочие выплаты и выплаты в фонды, ОПВ и соц. Отчисления, мед страхование</i>	924 666	333 460	934 339	335 974
Итого чистая сумма от операционной деятельности	51 817,7		-40 144	
Поступления от инвестиционной деятельности	133 075		294 234	
<i>реализация основных средств</i>	12 708		906	
<i>изъятие денежных вкладов</i>	22 188		235 226	
<i>полученные вознаграждения</i>	98 179		58 102	
Выбытие от инвестиционной деятельности	275 678		145 684	
<i>приобретение основных средств</i>	272 923		145 684	
<i>приобретение НМА</i>	2 755			
Итого чистая сумма от инвестиционной деятельности	-142 603		148 550	
Поступления от финансовой деятельности	0			
<i>Полученные вознаграждения</i>				
Выбытие от финансовой деятельности	28 626		13 673	
<i>выплата дивидендов</i>	28 626		13 673	
<i>прочие выбытия</i>				
Итого чистая сумма от финансовой деятельности	-28 626		-13 673	
<i>Влияние обменных курсов валют к тенге</i>				
Увеличение +/- уменьшение денежных средств	-119 411,3		94 733	
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	634 383		539 650	

Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	514 971,7		634 383	
--	------------------	--	----------------	--

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность,

Счет	Краткосрочная дебиторская задолженность	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1210	Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	35 894,7	44 163
1274	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	646	2 811
1275	Краткосрочная дебиторская задолженность по договорам совместной деятельности	3 566	2 997
1277	Коммунальные услуги	2 756	1 249
	Итого	42 862,7	51 220

Прочие краткосрочные активы

1430	Текущие налоговые обязательства		75
1710	Краткосрочные авансы выданные	223,4	27 250
1720	Расходы будущих периодов	21 468	15 158
	ИТОГО	21 691,4	42 483

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на конец отчетного периода составила 35 894,7 тысяч тенге, текущая задолженность, погашено январе 2025 года.

Краткосрочные авансы выданные

Краткосрочные авансы выданные составляют 223,4 тысячи тенге, в том числе:

- предоплата за услуги почты 6 тысяч тенге;
- абонентская плата по ККМ 18,4 тысяч тенге;
- медикаменты 195 тысяч тенге

-платные дороги 4 тысяч тенге.

Расходы будущих периодов

На начало отчетного периода краткосрочные расходы будущих периодов сложились в сумме **15 158 тысяч тенге**, в том числе обязательное страхование ОСГПО владельцев транспортных средств 619 тысяч тенге страхование работников от несчастных случаев 1 573 тысячи тенге, доступ на интернет ресурсу учет кз 30 тысяч тенге, спецодежда 9 905 тысяч тенге, возмещение исторических затрат по скважине 3 031 тысяча тенге.

В отчетном периоде с краткосрочных расходов будущих периодов на расходы общества оприходована сумма **23 535 тысяч тенге** в том числе: доступ к интернет ресурсу 354 тысячи тенге, обязательное страхование автотранспорта 1 745 тысяч тенге, страхование работников от несчастных случаев 3 283 тысячи тенге, переведено с запасов стоимость спецодежды работников на сумму 18 107 тысяч тенге, подписка на газеты и журналы 46 тысяч тенге.

В отчетном периоде с краткосрочных расходов будущих периодов на расходы общества списана сумма **17 225 тысяч тенге** в том числе, доступ к интернет ресурсу 318 тысяч тенге; страхование работников от несчастных случаев на период страхования 2023-2024г. 718 тысяч тенге и 2024-2025 г в сумме 1 302 тысячи тенге; обязательное страхование автотранспортных средств 2024-2025 в сумме 1 777 тысяч тенге; спецодежды 12 865 тысяч тенге, возмещение исторических затрат по скважине 241 тысяча тенге, подписка на газеты и журналы 4 тысячи тенге.

По состоянию на 01.01.2025 года краткосрочные расходы будущих периодов сложились в сумме **21 468 тысяч тенге**, в том числе обязательное страхование ОСГПО владельцев транспортных средств 587 тысяч тенге страхование работников от несчастных случаев 2 836 тысяч тенге, доступ на интернет ресурсу учет кз 66 тысяч тенге, спецодежда 15 147 тысяч тенге, возмещение исторических затрат по скважине 2 790 тысяч тенге, подписка на газеты и журналы 42 тысячи тенге.

Запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по фактической себестоимости. При списании на производство товарно-материальных запасов производится по средневзвешенной стоимости. Себестоимость ТМЗ признается, как расход в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход.

Движение запасов за отчетный период представлены следующим образом:

Счет	Запасы	На начало отчетного	Поступле ние	Выбытие (расход на	На конец отчетног о
------	--------	---------------------	--------------	--------------------	---------------------

		периода		производ ство)	периода
1311.1	Продукты питания	65 071	780 491	776 547	69 015
1311.2	Медикаменты	50 449	100 629	80 612	70 466
1313	Топливо	28 102	109 356	109 125	28 333
1315	Запасные части	32 567	12 915	10 804	34 678
1318	Прочие материалы	901 460	256 155	342 629	814 986
Итого движение запасов		1 077 649	1 259 546	1 319 717	1 017 478

Балансовая стоимость на начало отчетного периода запасов составляла 1 052 852(1 077 649-24 797) тысячи тенге.

За отчетный период приобретено за счет собственных средств запасов на сумму 1 259 546 тысяч тенге, в том числе за счет увеличения уставного капитала на сумму 81 тысяча тенге, оприходованы излишки на сумму 945 тысяч тенге, внутреннее перемещения 87 тысяч тенге. Израсходованы на производственные нужды по назначению 1 319 717 тысяч тенге, том числе на расходы общество отнесено 1 269 027 тысяч тенге, за счет резерва 24 797 тысяч тенге, списано недостача в сумме 56 тысяч тенге, переведено спецодежды на расходы будущих периодов в сумме 25 750 тысяч тенге, внутреннее перемещения 87 тысяч тенге. Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 1 017 478 тысяч тенге.

Долгосрочные активы

Долгосрочные активы АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» за отчетный период увеличились на 168 559,3 тысяч тенге и составили 17 564 324,3 тысяч тенге. В сравнении с началом отчетного периода долгосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	50 000	0,28		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	4 661 663	26,54	4 661 663	26,80
Основные средства	12 772 176,5	72,72	12 682 812	72,91
Нематериальные активы	6 997	0,04	4 640	0,03
Прочие долгосрочные активы	73 487,8	0,42	46 650	0,26
Итого долгосрочных активов	17 564 324,3	100	17 395 765	100

Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости

Согласно договора оказания временной финансовой помощи(займа) № Окж/39-2024 от 07.06.2024 года оказана временная финансовая помощь на возвратной основе санаторию «Казахстан» (Киргизия) на озере Иссык Куль в размере 50 000 тысяч тенге.

Инвестиции, учитываемые, по первоначальной стоимости

На начало отчетного периода инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости в дочернюю организацию ООО «Астана» составили в сумме 4 661 663 тысяч тенге за счет основных средств 4 660 446 тысяч тенге и запасов 1 217 тысяч тенге.

Основные средства

Начисление амортизации АО «ЛОК «Ок-Жетпес» осуществляет прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод актива (срока службы актива).

Первоначальная стоимость основных средств на начало периода составляла **15 389 851** тысяча тенге, накопленная амортизация **2 664 537** тысяч тенге, резерв по обесценению на начало отчетного периода составил **42 502** тысячи тенге, балансовая стоимость составила **12 682 812** тысяч тенге.

За отчетный период присутствовали события, связанные с поступлением основных средств:

приобретено за счет собственных средств на сумму **247 982,3** тысяча тенге, том числе:

- силовые и рабочие машины и оборудование -28 977,3 тысяч тенге;
- измерительные приборы -78 тысяч тенге;
- компьютерное оборудование -31 586 тысяч тенге;
- медицинское оборудование -45 184 тысячи тенге;
- прочие машины и оборудования – 20 643 тысячи тенге;
- мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь -93 304 тысячи тенге;
- картины и другие произведения изобразительного искусства – 830 тысяч тенге;
- грузовые автомобили -27 380 тысяч тенге.

В отчетном году проведена модернизация основных средств на общую сумму **137 067** тысяч тенге:

- здания производственного назначения -89 808 тысяч тенге;
- работы капитально-восстановительного ремонта поливочной системы в филиале на сумму 47 259 тысяч тенге .

Безвозмездно полученные основные средства от ИП «Итмаметов» на сумму **8 228** тысяч тенге.

Согласно приказа Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан от 15 ноября 2024 года № 812 «О некоторых вопросах республиканской собственности». Получены с баланса Медицинского центра УДП РК основные средства в сумме **59 140** тысяч тенге.

Получены с баланса РГП на ПХВ «Автохозяйство УМТО» автомобили на сумму **13 920** тысяч тенге в счет увеличения уставного капитала Общества.

Возврат ранее оприходованного основного средства (глубинный насос термоминеральной воды) поставщику по решению суда №7527-23-00-2/9740 от 30.09.2023 года в сумме **1 074** тысячи тенге.

В отчетном году основных средств в связи с моральным и 100% физическим износом выбыло на сумму **74 247** тысяч тенге, в том числе:

- силовые и рабочие машины и оборудование на сумму -2 тысячи тенге;
- компьютерное оборудование -10 247 тысяч тенге;
- медицинское оборудование -8 937 тысяч тенге;
- прочие машины и оборудование 16 060 тысяч тенге;
- мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь -29 138 тысяч тенге;

-легковые автомобили -9 863 тысячи тенге.

Выбыло основных средств с остаточной стоимостью на сумму **2 488** тысяч тенге:

- силовые и рабочие машины и оборудование на сумму -21 тысяча тенге;
- прочие машины и оборудование -36 тысяч тенге;
- мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь и др.-27 тысяч тенге.

-легковые автомобили-1297 тысяч тенге;

-специализированные машины -980 тысяч тенге;

-безмоторные водные суда -127 тысяч тенге.

Выбыло основных средств с остаточной стоимостью за счет созданного резерва на сумму **42 502** тысячи тенге:

- медицинское оборудование -4 942 тысячи тенге;
- прочие машины и оборудование -8 763 тысячи тенге;
- мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь и др.-23 193 тысячи тенге;

-библиотечный фонд -14 тысяч тенге;

-картины -27 тысяч тенге;

-легковые автомобили 5 563 тысячи тенге;

По итогам инвентаризации основных средств проведена оценка стоимости фиксированных активов для приведения финансовой отчетности в соответствии в части учета основных средств, оценка увеличила балансовую стоимость на сумму 4 547,2 тысяч тенге и к уменьшению амортизации на сумму 60 438 тысяч тенге, уменьшение амортизации при перемещении основных средств на сумму 74 201 тысяча тенге.

Начислено амортизации за отчетный период в сумме 377 912 тысяч тенге.

Таким образом, первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода увеличилась на сумму 290 136 тысяч тенге и составила 15 679 986,5(15 389 851+247 982,3+8 228+59 140+13 920+137 067-1 074-60 438+4 547,2-2 488-42 502-74 247) тысяч тенге, накопленная амортизация составила 2 907 810 (2 664 537+377 912-60 438-74 201) тысяч тенге.

Балансовая стоимость на конец отчетного периода 12 772 176,5 (15 679 986,5-2 907 810) тысяч тенге.

Нематериальные активы

Начисление амортизации осуществляется прямолинейным методом, с учетом ожидаемого потребления будущих экономических выгод актива (срока службы актива).

На начало отчетного года первоначальная стоимость составляла 14 985 тысяч тенге, накопленная амортизация 10 345 тысячи тенге, балансовая стоимость 4 640 тысяч тенге. Поступило за отчетный период на сумму 2 755 тысяч тенге, выбытие нематериальных активов отсутствует. За отчетный период начислено амортизации на сумму 398 тысяч тенге, на конец периода амортизация составила 10 743 тысячи тенге. Первоначальная стоимость на конец отчетного периода составила 17 740 тысяч тенге. Балансовая стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 6 997(17 740-10 743) тысяч тенге.

Прочие долгосрочные активы

Балансовая стоимость прочих долгосрочных активов на начало отчетного периода составила в сумме **46 650 тысяч тенге:**

- ПСД на реконструкцию входной группы -550 тысяч тенге.
- ПСД «3Д визуализация по объектам на территории АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на сумму 2 200 тысячи тенге
- ПСД «3 Д визуализация по объектам на территории АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на сумму 6 075 тысяч тенге;
- ПСД «Разработка эскизного проекта для строительства спортивного комплекса» 21 311 тысяч тенге
- ПСД «Проведение комплексной вневедомственной экспертизы на РП «Спортивный комплекс на территории АО «Санаторий «Алматы» 1 998 тысяч тенге.
- ПСД «Разработка эскизного проекта для строительства SPA-центра с термальными бассейнами на сумму 1 960 тысяч тенге.
- ПСД «Геологические изыскания, топосъемка» на сумму 1 580 тысяч тенге;
- ПСД «Капитальный ремонт уличного освещения» 5 488 тысяч тенге;

-ПСД «Капитальный ремонт поливочной системы прилегающей территории» 5 488 тысяч тенге.

В отчетном году поступление прочих долгосрочных активов составило в сумме **103 480,8** тысячи тенге, в том числе:

В отчетном периоде на долгосрочные активы была перенесена расходы будущих периодов сроком больше одного года в сумме 7 642,8 тысячи тенге.

- ПСД «Разработка ПСД для ТермоSPA» филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы на сумму 54 067 тысяч тенге.

- ПСД «Разработка ПСД «Капитальный ремонт поливочной системы» филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы на сумму 1 607 тысяч тенге.

- Услуги по осуществлению технического надзора капитального ремонта поливочной системы прилегающей территории на сумму 1 042 тысячи тенге;

- Работы по капитально-восстановительным работам поливочной системы филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы на сумму 39 122 тысячи тенге.

В отчетном периоде списано активов на стоимость ОС **53 334** тысячи тенге, в том числе:

- ПСД «3Д визуализация по объектам на территории АО «ЛОК «Ок-жетпес» на сумму 6 075 тысяч тенге;

- ПСД «Разработка ПСД «Капитальный ремонт поливочной системы» филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы 1 607 тысяч тенге;

- Услуги по осуществлению технического надзора капитального ремонта поливочной системы прилегающей территории 1 042 тысячи тенге;

- Работы по капитально-восстановительным работам поливочной системы филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы 39 122 тысяч тенге;

- ПСД «Капитальный ремонт поливочной системы» филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы 5 488 тысяч тенге.

Списано по истечении срока договора на сумму **23 309** тысяч тенге, в том числе:

- ПСД «Разработка эскизного проекта для строительства спортивного комплекса» 21 311 тысяч тенге;

- ПСД проведение комплексной вневедомственной экспертизы на РП «Спортивный комплекс на территории АО «Санаторий Алматы» 1 998 тысяч тенге.

На конец отчетного периода сальдо составило **73 487,8** тысяч тенге:

- ПСД на реконструкцию входной группы 550 тысяч тенге.

- ПСД «3Д визуализация по объектам на территории АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на сумму 2 200 тысячи тенге;

- ПСД «Разработка эскизного проекта SPA центра с термальным бассейном» 1 960 тысяч тенге

- ПСД«Капитальный ремонт уличного освещения филиала АО «ЛОК» Ок-Жетпес» Алматы» 5 488 тысяч тенге;

- ПСД «Капитальный ремонт системы полива, освещения прилегающей территории АО «ЛОК» Ок-Жетпес» Алматы» 1 580 тысяч тенге;

- ПСД «Разработка ПСД для ТермоSPA» филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы 54 067 тысяч тенге;

-Расходы будущих периодов в сумме 7 642,8 тысячи тенге.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства АО «ЛОК«Ок-Жетпес» на начало отчетного периода составили 425 710 тысяч тенге, на конец отчетного периода 575 253,6 тысячи тенге, увеличение составило 149 543,6 тысячи тенге. В сравнении с началом отчетного периода краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	131 361,4	22,84	145 058	34,07
Краткосрочные оценочные обязательства	63 685	11,07	47 181	11,08
Вознаграждения работникам	77 667,8	13,50	51 490	12,09
Прочие краткосрочные обязательства	302 539,4	52,59	181 981	42,74
Итого краткосрочных обязательств	575 253,6	100	425 710	100

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность составляет в сумме 131 361,4 тысячи тенге, образовалась за счет полученных товаров и оказанных услуг в отчетном периоде, что является текущей задолженностью.

Краткосрочные оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков являются источником выплаты отпускных, компенсаций за неиспользованный отпуск и уплаты взносов во внебюджетные фонды, который Общество создает в текущем периоде для использования в будущем. На начало отчетного периода задолженность составила в сумме 47 181 тысяча тенге, на расходы отнесено в сумме 67 233 тысячи тенге, использовано в отчетном периоде на сумму 50 729 тысяч тенге. На конец отчетного периода оценочные обязательства согласно МСФО(IAS) 19 п. 9 резервы по отпускам составили 63 685 тысяч тенге (оплата отпусков 56 849 тысяч тенге +социальный налог 3 206 тысяч тенге+ социальные отчисления 1 654 тысяч

тенге+ ОПВР 519 тысяч тенге + отчисления ОСМС 1 457 тысяч тенге) использование резерва до конца 2025 года по мере фактического признания.

Вознаграждения работникам

Задолженность по заработной плате на начало отчетного года составила в сумме 44 084 тысяч тенге.

За отчетный период начисление по оплате труда составили 3 019 842 (в том числе за счет резерва на отпуска 43 134 тысяч тенге+ доход по жилью 8 574 тысяч тенге) тысячи тенге, выплачено сотрудникам в сумме 2 387 049 тысяч тенге.

Удержания составили 607 500 тысяч тенге, в том числе:

- индивидуальный подоходный налог 225 308 тысяч тенге;
- ВОМС- 49 361 тысяча тенге
- отчисления по пенсионным взносам -275 282 тысячи тенге;
- партийные взносы - 429 тысяч тенге;
- алименты и удержания по исполнительным листам- 19 192 тысячи тенге;
- проф взносы -24 316 тысяч тенге;
- удержана подотчетная сумма -505 тысяч тенге;
- возврат материальной помощи «Госфонд Астана 20» -2 300 тысяч тенге;
- однодневная заработная плата -873 тысячи тенге;
- удержание за обучение- 5 тысяч тенге;
- прочие удержания и питание сотрудников 9 929 тысяч тенге.

Задолженность по оплате труда по состоянию на 01.01.2025 года составила в сумме 69 377 тысяч тенге.

Задолженность по заработной плате внештатных сотрудников на начало отчетного года составило 7 406 тысяч тенге.

За отчетный период начисление по оплате труда составили 266 047 (в том числе за счет резерва на отпуска 2 209 тысяч тенге) тысяч тенге, выплачено сотрудникам в сумме 207 800 тысяч тенге.

Удержания составили 57 362,2 тысячи тенге, в том числе:

- индивидуальный подоходный налог -18 698 тысяч тенге;
- ВОМС-4 866 тысяч тенге;
- отчисления по пенсионным взносам -25 823 тысячи тенге;
- партийные взносы -87 тысяч тенге;
- алименты и удержания по исполнительным листам -3 656,2 тысячи тенге;
- профвзносы- 1 788 тысяч тенге;
- удержана подотчетная сумма -19 тысяч тенге;
- возврат материальной помощи «Госфонд Астана 20» -1 200 тысяч тенге;

- однодневная заработная плата -131 тысяча тенге;
- прочие удержания и питание сотрудников -1 094 тысячи тенге.

Задолженность по оплате труда по состоянию на 01.01.2025 года составила 8 290,8 тысяча тенге.

Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства на конец отчетного периода составили 302 539,4 тысяч тенге, в том числе:

Счет	Обязательства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
3120	Индивидуальный подоходный налог	21 787	29 447
3150	Социальный налог	28 518	22 443
3211	Обязательства по социальному страхованию	9 376	7 986
3212	Обязательным взносам на социальное мед.страхование	7 310	5 576
3190	Плата за пользование ВР	8	0
3190	Плата за эмиссии в окружающую среду	7	0
	Плата ИООТ	0	1 089
3213	Обязательства по мед страхованию	7 812	8 144
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	47 471	14 029
3220	Пенсионные взносы работодателя	4 336	0
3380	Краткосрочная кредиторская задолженность филиалам и структурным подразделениям	0	10 950
3385	Партвзносы	5	1
3395	Задолженность по прочим и исполнительным листам	1 778,4	1 660
3397	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность по услугам массажистов	2 246	5 594
3397	Профсоюзные взносы	2 937	1 851
3510	Авансы полученные	168 948	73 211
	Итого	302 539,4	181 981

- сальдо на начало отчетного периода по индивидуальному подоходному налогу составил в сумме 29 447 тысяч тенге, сумма удержанного налога за отчетный период составило в сумме 244 006 тысяч тенге, по договорам ГПХ 4 883 тысячи тенге, перечислено за отчетный период 256 549 тысяч тенге, задолженность на конец отчетного периода составила в сумме 21 787 тысяч тенге;

- сальдо по социальному налогу на начало отчетного периода составило 22 443 тысячи тенге, начислено налога на сумму 188 871 тысяча тенге, за счет резерва на отпуска на сумму 2 676 тысяч тенге, перечислено 185 472 тысячи тенге, задолженность на конец отчетного периода 28 518 тысяч тенге;
- сальдо на начало отчетного периода по социальным отчислениям составило в сумме 7 986 тысяч тенге, сумма начисленных за отчетный период социальных отчислений 85 040 тысяч тенге и за счет резерва на сумму 1 177 тысяч тенге, перечислено 84 827 тысяч тенге, задолженность на конец периода составило в сумме 9 376 тысяч тенге;
- сальдо на начало отчетного периода отчисления по медицинскому страхованию составило 8 144 тысячи тенге, в отчетном периоде начислено 80 168 тысяч тенге, за счет резерва 1 103 тысячи тенге, перечислено 81 603 тысячи тенге, задолженность на конец периода составила 7 812 тысяч тенге;
- сальдо на начало отчетного периода по взносам обязательным медицинским страхованиям составило 5 576 тысяч тенге в отчетном году начислено 54 227 тысяч тенге, по договорам ГПХ 702 тысячи тенге, перечислено 53 195 тысяч тенге, задолженность на конец периода составило 7 310 тысяч тенге;
- переплата на начало отчетного периода по плате за пользование водными ресурсами составила (36) тысяч тенге, начислено в отчетном периоде в сумме 500 тысяч тенге, перечислено 456 тысяч тенге, сальдо на конец периода составило в сумме 8 тысяч тенге;
- переплата на начало отчетного периода по плате за загрязнение окружающей среды составила (1) тысячу тенге, начислено в отчетном периоде в сумме 430 тысяч тенге, перечислено 389 тысяч тенге и за счет перекидки переплаты налога за размещения визуальной рекламы в сумме 33 тысячи тенге, сальдо на конец составило в сумме 7 тысяч тенге;
- сальдо на начало отчетного периода по пенсионным взносам составило в сумме 14 029 тысяч тенге, удержано взносов в сумме 301 555 тысяч тенге, по договорам ГПХ 4 207 тысяч тенге и за счет резерва на сумму 430 тысяч тенге, перечислено 272 750 тысяч тенге, задолженность на конец отчетного периода составила 47 471 тысяча тенге;
- начислено за период пенсионных взносов работодателя в сумме 29 261 тысяча тенге, перечислено 24 925 тысяч тенге, сальдо на конец периода составило 4 336 тысяч тенге;
- сальдо на начало отчетного периода платы за использование особо охраняемых территорий составила в сумме 1 089 тысяч тенге, начислено за период в сумме 38 660 тысяч тенге, перечислено в сумме 39 749 тысяч тенге, сальдо на конец периода отсутствует;
- задолженность по исполнительным листам составила 1 778,4 тысяч тенге, погашено 05.01.2025г.
- задолженность по услугам массажистов, в сумме 2 246 тысяч тенге является текущей, погашено 10.01.2025 года;
- задолженность по профсоюзным взносам составила 2 937 тысяч тенге, погашено 06.01.2025г.

- задолженность по партвзносам на конец периода составила 5 тысяч тенге, погашено 10.01.2025г.
- краткосрочные авансы полученные в сумме 168 948 тысяч тенге.

Долгосрочные оценочные обязательства (ликвидационный фонд)

Долгосрочные оценочные обязательства (ликвидационный фонд) на конец отчетного периода составляет в сумме - 1 729 тысяч тенге.

В активе филиала имеется скважина по добыче термоминеральных вод. Контракт на проведение разведки и добычи термоминеральных вод № 3005 от 16.02.2009г., дополнительное соглашение к контракту № 4164-ПВ от 24.12.2012г.

Во исполнение п.п.12 п.2 ст.48 «Общие экологические требования» и ст.48-2 «Ликвидационный фонд» Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» от 27 января 1996 года №2828 и на основании Контракта от 16 февраля 2009 года №3005 на разведку и добычу термоминеральных вод на участке Алматинское в Алматинской области Республики Казахстан образован ликвидационный фонд в размере 1% от стоимости произведенных инвестиций на сумму - 9 413 тысяч тенге. В течение 2015 года ликвидационный фонд уменьшен на - 7 684 тысячи тенге, в т.ч.:

- 1 419 тысяч тенге на сумму отчислений в бюджет на социально-экономическое развитие;

- 6 265 тысяч тенге на сумму возмещения исторических затрат, перечисленных в бюджет государства, и составило на 01.08.2017г. -1 729 тысяч тенге. В течение 2024 года операций по ликвидационному фонду не производилось. На конец отчетного периода долгосрочные резервы составили - 1 729 тысяч тенге (ликвидационный фонд по добыче термоминеральных вод).

Капитал

Капитал АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на конец отчетного периода составил в сумме 19 146 280,1 тысяча тенге, капитал представлен следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в тыс. тенге	в %	в тыс. тенге	в %
Уставный капитал	19 032 069	99,40	19 032 069	99,81
Выкупленные собственные долевые инструменты (акций)	73 060	0,38		
Нераспределенная прибыль, в том числе:	41 151,1	0,22	75 263	0,19

- прошлых лет	75 263		60 310	
- отчетного периода	12 155,1		28 626	
-уменьшение на сумму начисленных дивидендов	-28 626		-13 673	
изъятие части чистой прибыли	-22 188,2			
-оценка основных средств	4 547,2			
Итого капитал	19 146 280,1	100	19 107 332	100

Уставный капитал

Уставный (акционерный капитал) АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на начало отчетного года составила в сумме 19 032 069 тысяч тенге. В отчетном периоде произошло увеличение Уставного капитала на сумму 73 060 тысяч тенге на основании приказа Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан от 15 ноября 2024 года № 812«О некоторых вопросах республиканской собственности».

Движение по уставному капиталу в отчетном периоде выглядит следующим образом:

	тыс. тенге
Уставный капитал на начало периода	19 032 069
Пополнение уставного капитала за счет переданного имущества РГП на ПХВ «Автохозяйство УДП, согласно акта приема –передачи №9 от 29.11.2024	13 920
Пополнение уставного капитала за счет переданного имущества Медицинского центра УДП РК ,согласно акта приема-передачи № б/н от 11.12.2024	59 140
Уставный капитал на 01.01.2025 года	19 105 129

Нераспределенная прибыль

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль составила в сумме 75 263 тысячи тенге, в отчетном году получена прибыль в сумме 12 155,1 тысяч тенге, уменьшение на сумму перечисленных дивидендов (-28 626) тысяч тенге. В отчетном периоде произведена оценка основных средств путем корректировка амортизационных отчислений основных средств, что повлияло на увеличение нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 4 547,2 тысяч тенге. Согласно приказа №21 от 14.04.2024. МЦ УДП РК «Об использовании нераспределенной прибыли прошлых лет АО «ЛОК «Ок-Жетпес») перечислено часть чистой прибыли прошлых лет в государственный фонд «Астана-20» в сумме (22 188,2) тысяч тенге.

На конец отчетного года нераспределенная прибыль сложилась в сумме 41 151,1 тысяча тенге.

Доходы и расходы

Общий объем полученных доходов за отчетный период составил 6 446 385,4 тысяч тенге по сравнению с предыдущим периодом доход увеличился в процентном отношении на 109,88 % или на сумму 579 383,4 тысячи тенге.

Расходы за отчетный период сложились в сумме 6 434 230,3 тысяч тенге, по сравнению с уровнем предыдущего периода наблюдается увеличение расходов на 110,21% или на сумму 595 854,3 тысячи тенге.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получена прибыль в сумме 12 155,1 тысяч тенге при плановой 7 600 тысяч тенге.

Подробная структура полученных доходов и расходов выглядит следующим образом:

Наименование показателей	За отчетный период		За предыдущий период	
	Всего	в.т.ч. госзаказ	Всего	в.т.ч. госзаказ
Доход от реализации продукции и оказания услуг, в том числе:	6 096 373,2	3 071 008	5 554 755	2 939 659
- за оказанные медицинские услуги	6 096 373,2	3 071 008	5 554 755	2 939 659
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:	5 601 509,9	2 691 438	4 992 085	2 541 336
- по оказанной услуге	5 601 509,9	2 691 438	4 992 085	2 541 336
Валовая прибыль	494 863,3	379 570	562 670	391 323
Финансовые доходы	120 170,9		86 936	
-доход от восстановления оценочного резерва под убытки обесценения краткосрочных финансовых активов			916	
-доход по вознаграждениям	120 170,9		86 020	
Прочие доходы, в том числе:	229 841,3		225 311	
- доход от курсовой разницы	2 646		97	
- доход от безвозмездно полученных активов	8 228		34 600	
- доход от совместной деятельности	50 385,5		48 749	

- доход от выбытия основных средств	15 307,6		118	
-прочие доходы	153 274,2		141 747	
Административные расходы	-789 335,4	- 379 570	-684 178	- 391 323
Прочие расходы, в том числе:	-27 010		-146 520	
- оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов	-2 839		-1 312	
- оценочный резерв под убытки от обесценения основных средств	0		-42 502	
оценочный резерв под убытки от обесценения дебиторской задолженности	0		-67 123	
-материалы	-2 071		-5 715	
-коммунальные расходы	-12 661			
-расход по выбытию основных средств			-144	
-оценочный резерв под убытки от обесценения запасов			-24 797	
-прочие расходы	-9 439		-4 927	
Расходы по реализации				
Прибыль (убыток) до налогообложения	28 530,1		44 219	
Расходы по подоходному налогу	-16 375		-15 593	
Прочая совокупная прибыль:	12 155,1		28 626	
Переоценка основных средств				
Общая совокупная прибыль	12 155,1		28 626	

Президент

АО «ЛОК «Ок-Жетпес»



Главный бухгалтер

(Signature)

Я.Стерлигов

(Signature)

Ж.Махметова