

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности**

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](http://www.okzhetpes-esk.kz)

Численность работников АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» по итогам отчетного периода составила 826 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-профилактических, реабилитационных, санитарно-гигиенических и 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 DC 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.sanatoriy@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.sanatoriy@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 Бугубаева 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 006447ДС. № 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 826 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 «ЛЮК «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 3 383 895 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 «ЛЮК «Ок-Жетпес» решением единственного акционера является учредителем дочерней организаций ООО «Астана» консолидированная финансовая отчетность составляется.

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

АО «ЛЮК «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 157 046,7 тысяч тенге и составили 19 540 540,7 тысячи 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	2 706 929,4	13,85	2 470 647,0	12,75
Долгосрочные активы	16 833 611,3	86,15	16 912 847,0	87,25
Итого активов	19 540 540,7	100	19 383 494,0	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	171 957,6	109,50	165 600	17,29
Прибыль/убыток остающаяся в распоряжении АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Оқ-Жетпес»	23 219,1	14,78	-1 123 123	-117,29
Уменьшение нераспределенной прибыли прошлых лет	-111 190	-70,80		
Увеличение/уменьшение капитала	73 060	46,52	0	0
Итого увеличение/уменьшение активов	157 046,7	100	-957 523	100

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы за отчетный период увеличились на сумму 236 282,4 тысячи тенге и составили 2 706 929,4 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	913 482,7	33,75	702 199	28,42
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	635 956,6	23,49	537 884	21,77
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	53 502,7	1,98	63 097	2,55
Текущий подоходный налог	9 854	0,36	12 153	0,49
Запасы	1 067 325	39,43	1 098 918	44,48
Прочие краткосрочные активы	26 808,4	0,99	56 396	2,29
Итого краткосрочных активов	2 706 929,4	100	2 470 647	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	4 773,3	3 968
1020	Денежные средства в пути	296	48
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	907 914,4	695 163
1030	Денежные средства на валютных счетах	0	2 514
1040	Денежные средства на специальном счете на ГО и ЧС	499	506
Итого денежных средств		913 482,7	702 199

На текущих банковских счетах 907 914,4 тысяч тенге, данные средства находятся на текущих банковских счетах, в банках второго уровня

Счет	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
АО«Банк Центр Кредит»	483 083	598 093
АО «Евразийский Банк»	408	20 114
АО «BerekeBank»	0	3
АО«ForteBank	375	
АО«Народный Банк»	14 383	1 729
АО«Kaspi Bank»	13 127,4	11 456
ПАОСбербанк,гСтаврополь	25 764	63 768
АО «Райффайзербанк»	2 235	
АО «Газпромбанк»	233 135	
ПАО «Внешторгбанк»	135 404	
Итого	907 914,4	695 163

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости

На начало отчетного периода сальдо на депозитных счетах составил 537 884 (579 996-42 112) тысяч тенге:

-АО «Народный Банк» - 73 494 тысяч тенге (заявление на открытие сберегательного счета №10 от 26.12.2023г.);

-АО «Евразийский банк» 65 404 тысяч тенге (заявление на открытие сберегательного счета б/н от 26.12.2023г.);

- АО «Банк Центр Кредит» - 73 494 тысячи тенге (заявление на открытие сберегательного счета №00945541 от 26.12.2023г.);

-АО «Bereke Bank» 73 494 тысячи тенге заявление на открытие сберегательного счета №1838 от 26.12.2023г.);

-АО «Forte Bank» -73 494 тысячи тенге распоряжение на размещение банковского вклада №01/ДФЛ/2023/193650N от 27.12.2023г).

- ПАО Сбербанк -220 616 тысяч тенге

В отчетном периоде пополнен депозитный счет (резервный фонд) в сумме 301 093,8 тысяч тенге, за счет собственных оборотных средств, получен доход по вознаграждениям в сумме 10 360 тысяч тенге, доход по курсовой разнице 2 646 тысячи тенге, полученных от размещения резервного фонда 32 964 тысячи 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 07.06.204 года оказана временная финансовая помощь на возвратной основе санаторию «Казахстан» (Киргизия) на озере Иссык Куль.

В течение отчетного периода проведено изъятие средств резервного фонда на расчетные счета банков, по причине отсутствия ЭЦП при смене директора, в общей в сумме 165 868 тысяч тенге: в т.ч.

- АО Газпромбанк в размере – 82 934 тысячи тенге.

- ПАО Внешторгбанк в размере -82 934 тысячи тенге.

Влияние курсовых разниц по депозиту составляет (3 052) тысячи тенге.

В отчетном периоде созданный оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов в сумме 8 447 тысяч. Влияние курсовых разниц по депозиту составляет (3 052) тысячи тенге, влияние курсовых разниц по оценочному резерву (564) тысячи тенге.

Балансовая стоимость на конец отчетного периода составила 635 956,6(685 951,6-49 995) тысяч тенге:

второго уровня:

-АО «Народный Банк» - 136 318 тысяч тенге;

- АО «Банк Центр Кредит» - 157 396 тысяч тенге;

-АО «Bereke Bank» 135 171 тысяча тенге;

-АО «Forte Bank» - 136 508,6 тысяч тенге;

- ПАО Сбербанк -120 558 тысяч тенге;

Ниже представлены банковские рейтинги:

-АО «Народный Банк Казахстана» имеет рейтинг BB+(BB+)

- АО "Банк ЦентрКредит" имеет рейтинг BB(BB-)

-АО «Bereke Bank» имеет рейтинг B+(BB)

-АО «Forte Bank имеет рейтинг BB(BB-)

- ПАО «Сбербанк» Са(Негативный).

Увеличение денежных средств за отчетный период произошло за счет увеличения денежных средств от операционной и 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:	8 984 167	3 383 895	8 083 639	3 097 520
<i>реализация товаров и услуг</i>	7 677 275	3 383 895	5 792 838	3 097 520
<i>авансы полученные</i>	951 683		1 842 497	
<i>прочие поступления</i>	355 209		448 304	
Выбытие от операционной деятельности	8 815 640,3	3 383 895	7 886 708	3 097 520
<i>платежи поставщикам за товары и услуги</i>	3 089 226	1 073 795	2 656 345	1 107 804
<i>авансы выданные поставщикам товаров и услуг</i>	145 692,3	149	329 346	644
<i>выплаты по оплате труда</i>	3 347 063	1 573 140	2 825 286	1 414 259
<i>выплата вознаграждения</i>	52 819		106 537	
<i>выплата по договорам страхования</i>	139		563	
<i>подходный налог и другие платежи в бюджет</i>	1 216 404	403 351	994 891	238 839
<i>прочие выплаты и выплаты в фонды, ОПВ и соц. Отчисления, мед страхование</i>	964 297	333 460	973 740	335 974
Итого чистая сумма от операционной деятельности	168 526,7		196 931	
Поступления от инвестиционной деятельности	505 882		319 762	
<i>реализация основных средств</i>	13 842		1 075	
<i>полученные вознаграждения</i>	154 824		83 461	
<i>изъятие денежных вкладов</i>	188 056		235 226	
<i>Прочие поступления</i>	149 160			
Выбытие от инвестиционной деятельности	427 744		561 008	
<i>приобретение основных средств</i>	351 352		451 206	

приобретение НМА	7 530			
Размещение денежных вкладов	68 862		109 802	
Итого чистая сумма от инвестиционной деятельности	78 138		-241 246	
Выбытие от финансовой деятельности	34 445		16 473	
выплата дивидендов	34 445		16 473	
Итого чистая сумма от финансовой деятельности	-34 445		-16 473	
Влияние обменных курсов валют к тенге	-936		-60 190	
Увеличение +/- уменьшение денежных средств	211 283,7		-120 978	
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	702 199		823 177	
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	913 482,7		702 199	

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	46 534,7	56 040
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	53 502,7	63 097

Текущий подоходный налог

Дебиторская задолженность на начало периода по текущему подоходному налогу (налогу на прибыль) составляет 12 153 тысячи тенге, за отчетный период начислен налог на прибыль в сумме 2 132 тысячи тенге. За отчетный период оплачено 0 тысяч тенге. Остаток дебиторской

задолженности на конец периода составил **9 854** тысячи тенге. Влияние курсовых разниц составило (167) тысяч тенге.

Показатель расходы по подоходному налогу в Отчете о прибылях и убытках за текущий финансовый год включают в себя: текущий налог на прибыль (данные налогового учета) в сумме 2 132 тысячи тенге и отложенный налог на прибыль – 10 110 тысяч тенге (ОНА (6 973) тысячи тенге и ОНО 17 083 тысячи тенге).

Всего с учетом постоянных и временных разниц за 2024 года расход по подоходному налогу, удержанный из прибыли до налогообложения составляет 12 242 тысячи тенге (2 132+10 110).

Прочие краткосрочные активы

1430	Текущие налоговые активы	495	338
1430	Аренда земли	0	443
1710	Краткосрочные авансы выданные	3 165,4	35 072
1720	Расходы будущих периодов	23 148	20 543
ИТОГО		26 808,4	56 396

Текущие налоговые активы

1	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	118
2	Налог на транспорт	31
3	Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	39
4	Платежи за негативное воздействие на окружающую	29
5	Налог на добавленную стоимость	27
6	Единый налоговый счет	251
	Итого	495

Расходы будущих периодов

№	Наименование статьи расходов будущих периодов	Сумма в тыс. тенге на 01.01.2025
1	обязательное страхование ОСГПО владельцев транспортных средств	672
2	страхование работников от несчастных случаев	2 836
3	доступ на интернет ресурсу учет кз	66
4	спецодежда	15 147
5	возмещение исторических затрат по скважине	2 790
6	лицензии на право пользования программными продуктами	1 595
7	Услуги по подписке	42
	Итого:	23 148

На начало отчетного периода краткосрочные расходы будущих периодов сложились в сумме **20 543** тысячи тенге, в том числе: обязательное страхование ОСГПО владельцев транспортных средств 899 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, лицензии на право пользования программными продуктами 5 105 тысяч тенге.

В отчетном периоде с краткосрочных расходов будущих периодов на расходы общества оприходована сумма **28 173** тысячи тенге в том числе: доступ к интернет ресурсу 354 тысячи тенге, обязательное страхование автотранспорта 1 884 тысячи тенге, страхование работников от несчастных случаев 3 283 тысячи тенге, лицензии на право пользования программными продуктами 4 499 тысяч тенге, подписка на газеты и журналы 46 тысяч тенге, переведено с запасов стоимость спецодежды работников на сумму 18 107 тысяч тенге,.

В отчетном периоде с краткосрочных расходов будущих периодов на расходы общества списана сумма **25 632** тысячи тенге, в том числе: доступ к интернет ресурсу 318 тысяч тенге; страхование работников от несчастных случаев на период, страхование 2023-2024г. - 718 тысяч тенге и 2024-2025г. в сумме 1 302 тысячи тенге; обязательное страхование автотранспортных средств 2024-2025г. - 2 106 тысяч тенге, влияние курсовых разниц (5) тысяч тенге; спецодежды 12 865 тысяч тенге; возмещение исторических затрат по скважине 241 тысяча тенге; подписка на газеты и журналы 4 тысячи тенге, лицензии на право пользования программными продуктами на сумму 5 391 тысяча тенге, влияние курсовой разницы 69 тысяч тенге.

Отражен перевод неисключительных прав по лицензионным договорам в состав НМА в размере 2 687 тысяч тенге.

По состоянию на 01.01.2025 года краткосрочные расходы будущих периодов сложились в сумме **23 148** тысяч тенге, в том числе: обязательное страхование ОСГПО владельцев транспортных средств 672 тысячи тенге, страхование работников от несчастных случаев 2 836 тысяч тенге, доступ на интернет ресурсы 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, лицензии на право пользования программными продуктами 1 595 тысяч 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 периода	Поступление	Выбытие (расход на производство)	Курсовая разница	На конец отчетного периода
1311.1	Продукты питания	76 173	1 174 240	1 163 914	-154	86 345
1311.2	Медикаменты	62 005	128 201	109 328	-160	80 718
1311.3	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали(тамбуканская грязь)	222	1 105	1 112	-2	213
1313	Топливо	28 541	118 038	117 885	-6	28 688
1313.1	Строительные материалы	753	5 149	4 988	-10	904
1315	Запасные части	32 680	22 495	20 193	-2	34 980
1318.1	Инвентарь и хоз. принадлежности	155	53 551	53 209	-1	496
1318.1	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	151	2 448	1 524	-2	1 073
1318.1	Товары	530		537	7	0
1318	Прочие материалы	922 505	395 450	483 756	-291	833 908
Итого движение запасов		1 123 715	1 900 677	1 956 446	-621	1 067 325

Балансовая стоимость на начало отчетного периода запасов составляла 1 098 918 тысяч тенге (1 123 715- 24 797).

За отчетный период приобретено за счет собственных средств запасов на сумму 1 900 677 тысяч тенге, в том числе за счет увеличения уставного капитала в сумме 81 тысяча тенге, оприходованы излишки запасов на сумму 945 тысяч тенге, внутреннее перемещение 87 тысяч тенге. Израсходованы на производственные нужды по назначению 1 956 446 тысяч тенге, (в том числе на расходы общества отнесено 1 905 756 тысяч тенге, за счет резерва 24 797 тысяч тенге, списана недостача в сумме 56 тысяч тенге, переведено спецодежды на расходы будущих периодов на сумму 25 750 тысяч тенге, внутреннее перемещение 87 тысяч тенге). Влияние курсовых разниц составляет (621) тысяча тенге.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 1 067 325 тысяч тенге.

Долгосрочные активы

Долгосрочные активы АО «Лечебно-оздоровительный комплекс «Ок-Жетпес» за отчетный период уменьшились на 79 235,7 тысяч тенге и составили 16 833 611,3 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	0,30	146 274	0,86
Основные средства	16 685 006,5	99,12	16 706 429	98,78
Нематериальные активы	13 911	0,08	4 701	0,03
Отложенные налоговые активы	6 992	0,04	4 795	0,03
Прочие долгосрочные активы	77 701,8	0,46	50 648	0,30
Итого долгосрочных активов	16 833 611,3	100	16 912 847	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.

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 20 224 200 тысяч тенге, накопленная амортизация 3 475 269 тысяч тенге, оценочный резерв под убытки обесценения основных средств в сумме 42 502 тысячи тенге, балансовая стоимость 16 706 429 тысяч тенге.

За отчетный период присутствовали события, связанные с поступлением основных средств на сумму 290 018,3 тысяч тенге за счет собственных средств в том числе:

-силовые и рабочие машины и оборудование-28 977,3 тысяч тенге;
-измерительные приборы-78 тысяч тенге;
-компьютерное оборудование -38 210 тысяч тенге;
-медицинское оборудование -65 648 тысяч тенге;
- прочие машины и оборудования –23 197 тысяч тенге;
-мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь -105 698 тысяч тенге;

-картины и другие произведения изобразительного искусства – 830 тысяч тенге;

-транспортные средства -27 380 тысяч тенге;

В отчетном году проведена модернизация основных средств на общую сумму **173 460** тысяч тенге:

- здания производственного назначения -125 508 тысяч тенге;

-работы капитально-восстановительного ремонта поливочной системы на сумму- 47 259 тысяч тенге;

-бытовая техника – 693 тысячи 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.

Передано 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 тысяч 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 тысяч тенге.

Выбыло основных средств с остаточной стоимостью на сумму **8 221** тысяча тенге:

- силовые и рабочие машины и оборудование-21 тысяч тенге;

- медицинское оборудование-3 282 тысяч тенге;

-прочие машины -36 тысяч тенге;

-мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь и др- 2 335 тысяч тенге;

-транспортные средства -2 420 тысяч тенге;

-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 тысяч тенге;

-прочие машины и оборудование -8 763 тысяч тенге;

- мебель, бытовая техника, хозяйственный инвентарь и др.-23 193 тысяч тенге;

-библиотечный фонд -14 тысяч тенге;

-картины -27 тысяч тенге;

-легковые автомобили 5 563 тысяч 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 **79 516** тысяч тенге.

Влияние курсовой разницы на первоначальную стоимость составляет (66 878) тысяч тенге.

Влияние курсовой разницы на накопленную амортизацию составляет (11 605) тысяч тенге.

Начислено амортизации за отчетный период 511 437 тысяч тенге.

Таким образом, первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода увеличилась на сумму 295 954 тысяч тенге и составила 20 520 153,5 (20 224 200 + 290 018,3 + 8 228 + 59 140 + 13 920 + 173 460 + 4 547,2 - 1 074 - 60 438 - 8 221 - 42 502 - 74 247 - 66 878) тысяч тенге, накопленная амортизация составила 3 835 147 (3 475 269 + 511 437 - 60 438 - 79 516 - 11 605) тысяч тенге.

Балансовая стоимость на конец отчетного периода 16 685 006,5 (20 520 153,5 - 3 835 147) тысяч тенге.

Нематериальные активы

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

Первоначальная стоимость на начало отчетного года составляла 15 226 тысяч тенге, накопленная амортизация составляла 10 525 тысяч тенге. Балансовая стоимость на начало отчетного периода составила 4 701 тысяч тенге.

За отчетный период поступление составила в сумме 7 530 тысяч тенге.

За счет изменения учетной политики по нематериальным активам ФСБУ 14/2022 в состав НМА включены неисключительные права по лицензионным договорам - 2 687 тысяч тенге.

За отчетный период начисленная амортизация составила 1 006 тысяч тенге. Влияние курсовых разниц на накопленную амортизацию составила (33) тысяча тенге. Накопленная амортизация составила в сумме 11 498 тысяч тенге.

Влияние курсовых разниц на первоначальную стоимость составила (34) тысяча тенге

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода составила 13 911 тысяч тенге (15 226-34+7 530+2 687-11 498).

Отложенные налоговые активы:

Счет	Прочие краткосрочные активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1422	Отложенные налоговые активы:	6 992	4 795
	Отложенный налоговый актив по основным средствам	6 992	4 795
Итого: Отложенные налоговые активы		6 992	4 795

Отложенные налоговые активы состоят из отложенного налога на временную разницу между бухгалтерским и налоговым учетом.

Прочие долгосрочные активы

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
ПСД на реконструкцию входной группы	550	550
ПСД «3Д визуализация по объектам на территории АО «ЛОК «Окжетпес	2 200	2 200
ПСД «3Д визуализация по объектам на территории АО «ЛОК «Окжетпес		6 075
ПСД «Разработка эскизного проекта для строительства спортивного комплекса»		21 311
ПСД «Проведение комплексной вневедомственной экспертизы на РП «Спортивный комплекс на территории АО «Санаторий «Алматы»		1 998
ПСД «Разработка эскизного проекта для строительства SPA-центра с термальными бассейнами	1 960	1 960
ПСД «Геологические изыскания, топосъемка	1 580	1 580
ПСД «Капитальный ремонт уличного освещения»	5 488	5 488
ПСД «Капитальный ремонт поливочной системы		5 488

прилегающей территории»		
ПСД «Система приточно-вытяжной вентиляции прачечной»		
ПСД «Терма СПА»	54 067	
Расходы будущих периодов	7 642,8	
дизайн проект «Наследие Казах Номадов	4 214	3 998
Итого	77 701,8	50 648

Балансовая стоимость прочих долгосрочных активов на начало отчетного периода составила **50 648** 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 были перенесены 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 54 067 тысяч тенге.

- ПСД «Разработка ПСД «Капитальный ремонт поливочной системы» филиала АО «ЛОК «Ок-Жетпес» Алматы 1607 тысяч тенге.

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

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

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

- ПСД «3Д визуализация по объектам на территории АО ЛОК «Ок-Жетпес» 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 тысяч 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.

Увеличение стоимости проекта «Наследие Казах Намадов» на сумму курсовой разницы **216** тысячи тенге.

На конец отчетного периода сальдо составила **77 701,8** тысяч тенге.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства АО «ЛЮК «Ок-Жетпес» на начало отчетного периода составили 681 080 тысяч тенге, на конец отчетного периода 840 929,6 тысяч тенге, увеличение составило 159 849,6 тысяч 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	150 702,4	17,92	154 200	22,64
Краткосрочные оценочные обязательства	104 144	12,38	90 566	13,30
Вознаграждения работникам	77 667,8	9,24	51 490	7,56
Прочие краткосрочные обязательства	508 415,4	60,46	384 824	56,50
Итого краткосрочных обязательств	840 929,6	100	681 080	100

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность составляет в сумме 150 702,4 тысяч тенге, образовалась за счет полученных товаров и оказанных услуг в отчетном периоде, что является текущей. Приложение № 4

Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование	2024 г.
Сальдо на начало периода	90 566
Начислено	153 236
Списано за счет резерва	139 057
Курсовая разница	(601)
Сальдо на конец периода	104 144

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 90 566 тысяч тенге, в том числе страховые взносы 9 054 тысячи тенге. На расходы отнесено в сумме 153 236 тысяч тенге, в том числе страховые

взносы 19 773 тысячи тенге. Использовано в отчетном периоде на сумму **139 057** тысяч тенге в том числе страховые взносы 19 755 тысяч тенге и излишне начисленный резерв по уволенным сотрудникам в сумме 1 685 тысяч тенге. Влияние курсовых разниц (601) тысяча тенге, в том числе по страховым взносам (125) тысяч тенге. На конец отчетного периода оценочные обязательства согласно МСФО(IAS) 19 п. 9 резервы по отпускам составили 104 144 тысячи тенге (оплата отпусков 88 361 тысяча тенге + социальный налог 3 206 тысяч тенге + социальные отчисления 1 654 тысячи тенге + ОПВР 519 тысяч тенге + отчисления ОСМС 1 457 тысяч тенге + страховые взносы 8 947 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 тысячи тенге.

За отчетный период начисление по оплате труда составили 3 891 435 (в том числе за счет резерва на отпуска 110 022 + доход по жилью 8 574 + материальная помощь 5 161) тысяч тенге, выплачено сотрудникам в сумме 3 139 263 тысячи тенге.

Удержания составили 726 879 тысяч тенге, в том числе:

- индивидуальный подоходный налог 339 283 тысячи 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- 24 596 тысяч 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 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, 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 тысяч 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 508 415,4 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
3130	Налог на добавленную стоимость		1
3180	Налог на имущество	19 123	19 928
3211	Обязательства по социальному страхованию	9 376	7 986
3212	Обязательным взносам на социальное мед.страхование	7 310	5 576
3213	Обязательства по мед страхованию	7 812	8 144
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	47 471	14 029
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям работодателя	4 336	
3190	Плата за эмиссии в окружающую среду	7	0
3190	Курортный сбор	149	1 142
3130	НДС по предоплатам	-10	-3
3190	Прочие обязательства(излишне уплаченный курортный сбор в кассу)	1 262	148
3190	Плата ИООТ		1 089
3190	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	176	0
3190	Плата за пользование водными ресурсами	8	0
3340	Краткосрочная кредиторская задолженность перед филиалом		10 950

3385	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
3385	Партвзносы	5	1
3411	Краткосрочные гарантийные обязательства		229
3510	Авансы полученные	322 398	217 777
3390	Доходы будущих периодов	28 464	31 995
3311	Агентские вознаграждения	3 262	4 837
	Итого	508 415,4	384 824

-сальдо на начало отчетного периода по индивидуальному подоходному налогу составило 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 тысячи тенге и за счет резерва на отпуска на сумму 2 676 тысячи тенге, перечислено 185 472 тысячи тенге, задолженность на конец отчетного периода 28 518 тысяч тенге;

- сальдо на начало отчетного периода по налог на имущество составило 19 928 тысяч тенге, сумма начисленного налога 87 508 тысяч тенге, перечислено 88 037 тысяч тенге, влияние курсовых разниц (276) тысяч тенге, задолженность на конец периода 19 123 тысячи тенге;

- сальдо на начало отчетного периода по социальным отчислениям составило в сумме 7 986 тысяч тенге, сумма начисленных за отчетный период социальных отчисления 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 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 составила 7 310 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 пенсионным взносам составило в сумме 14 029 тысяч тенге, удержано взносов в сумме 301 555 тысяч тенге, по договорам ГПХ 4 207 тысяч тенге, за счет резерва

430, 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 4 336 тысяч тенге;

- переплата на начало отчетного периода по плате за загрязнение окружающей среды оставила (1) тысяча 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 в сумме 7 тысяч тенге;

- кредиторская задолженность на начало отчетного периода по курортному сбору составила 1 142 тысячи тенге, сумма исчисленного сбора за отчетный период составила 18 881 тысячу тенге, перечислено за отчетный период сбора 19 858 тысяч тенге, влияние курсовых разниц (16) задолженность на конец отчетного периода составило в сумме 149 тысяч тенге;

- сальдо НДС по авансам и предоплатам на начало отчетного периода составило (3) тысяч тенге, за отчетный период начислено авансовых платежей по полученным предоплатам 76 тысяч тенге, зачтено НДС с полученных авансов в сумме 83 тысячи тенге. Переплата на конец отчетного периода (10) тысяч тенге;

- кредиторская задолженность по прочим обязательствам (излишне уплаченный курортный сбор населением в кассу санатория) на начало отчетного периода составила 148 тысяч тенге, сумма предоплаты курортного сбора за отчетный период составила 1 123 тысячи тенге, погашена задолженность (списана на доходы по истечению срока давности) на сумму 8 тысяч тенге, влияние курсовых разниц составило (1) тысяча тенге, задолженность на конец отчетного периода составила в сумме 1 262 тысячи тенге;

- задолженность по расчетам по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на начало отчетного периода составила (5) тысяч тенге, сумма начисленного налога за отчетный период составила 1 722 тысячи тенге, перечислено за отчетный период налога 1 541 тысяча тенге, сальдо на конец отчетного периода составила 176 тысяч тенге;

- переплата на начало отчетного периода по плате за водными ресурсами составила (36) тысяч тенге, начислено в отчетном периоде в сумме 500 тысяч тенге, перечислено 456 тысяч тенге, сальдо на конец периода в сумме 8 тысяч тенге;

- задолженность по исполнительным листам составила 1 778,4 тысяч тенге, погашено в январе 2025г.;

- задолженность по услугам массажистов, в сумме 2 246 тысяч тенге является текущей, погашено в январе 2025г.;

- задолженность по профсоюзным взносам составила 2 937 тысяч тенге, погашено в январе 2025г.;

- задолженность по партвзносам на конец периода составила 5 тысяч тенге, погашено в январе 2025г.;

- краткосрочные авансы полученные сумме 322 398 тысяч тенге, предоплата за путевки на 2025 год;

- доходы будущих периодов на конец отчетного периода составила 28 464 тысячи тенге (переходящие заезды)

- кредиторская задолженность на начало отчетного периода по обязательствам поставщикам за услуги (агентские вознаграждения и услуги по привлечению клиентов) составила 4 837 тысяч тенге, сумма начисленных агентских вознаграждений, включая услуги по привлечению клиентов за отчетный период составила 51 721 тысяча тенге, перечислено за отчетный период 52 819 тысяч тенге, задолженность на конец отчетного периода составило в сумме 3 262 тысячи тенге, влияние курсовых разниц составило (477) 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 тысяч тенге, в т.ч.:

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

- на 6 265 тысяч тенге, сумму возмещения исторических затрат, перечисленных в бюджет государства, и составил на 01.08.2017г. 1 729 тысяч тенге. В течение 2023 года операций по ликвидационному фонду не производилось. На конец отчетного периода долгосрочные резервы составили - 1729 тысяч тенге (ликвидационный фонд по добыче термоминеральных вод).

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию баланса на 31.12.2024 года составляют 31 354 тысяч тенге. Прочие отложенные налоговые обязательства представляют собой отложенные налоговые обязательства по амортизации основных средств.

Капитал

Капитал АО «ЛОК «Ок-Жетпес» на конец отчетного периода составил в сумме 18 666 528,1 тысяч 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	101,96	19 032 069	101,88
Выкупленные собственные долевые инструменты (акций)	73 060	0,39		
Нераспределенная прибыль, в том числе:	-438 600,9	-2,35	-350 630	-1,88
- прошлых лет	-350 630		772 493	
- отчетного периода	23 219,1		34 445	
-уменьшение на сумму начисленных дивидендов	-34 445		-16 473	
-оценка основных средств	4 547,2			
-прочие операции с собственниками	-949		-455	
Прочие операции	-22 188,2		4 103	
-курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	-58 155		-1 144 743	
Итого капитал	18 666 528,1	100	18 681 439	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	59 140

за счет переданного имущества Медицинского центра УДП РК ,согласно акта приема-передачи № 6/н от 11.12.2024	
Уставный капитал на 01.01.2025 года	19 105 129

Нераспределенная прибыль

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль составила в сумме (-350 630) тысяч тенге, в отчетном году получена прибыль в сумме 23 219,1 тысяч тенге, возникла курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации в сумме (58 155) тысяч тенге, уменьшение на сумму перечисленных дивидендов (34 445) тысяч тенге. Операции с собственником составили (949) тысяч тенге. (Дочерней организацией уплачен налог на прибыль от выплаченных дивидендов нерезиденту РФ в размере 949 тысяч тенге. В отчетном периоде произведена оценка основных средств путем корректировки 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 (438 600,9) тысяч тенге.

Доходы и расходы

Общий объем полученных доходов за отчетный период составили 8 880 585,4 тысяч тенге по сравнению с предыдущим периодом доход увеличился в процентном отношении на 110 % или на сумму 822 638,4 тысяч тенге.

Расходы за отчетный период сложились в сумме 8 857 366,3 тысяч тенге, по сравнению с уровнем предыдущего периода наблюдается увеличение расходов на 110% или на 833 864,3 тысяч тенге.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получена прибыль в сумме 23 219,1 тысяч тенге при плановой 18 309 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:	8 435 158,2	3 383 895	7 664 573	3 097 520

- за оказанные медицинские услуги	8 435 158,2	3 383 895	7 664 573	3 097 520
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:	-7 576 444,9	2 976 393	6 765 246	2 695 302
- по оказанной услуге	-7 576 444,9	2 976 393	6 765 246	2 695 302
Валовая прибыль	858 713,3	407 502	899 327	402 218
Финансовые доходы	176 815,9		112 295	
-доход от восстановления оценочного резерва под убытки обесценения краткосрочных финансовых активов	0		916	
-доход по вознаграждениям	176 815,9		111 379	
Прочие доходы, в том числе:	268 611,3		281 079	
- доход от курсовой разницы	31 992		50 966	
- доход от безвозмездно полученных активов	8 228		34 600	
- доход от совместной деятельности	50 385,5		48 749	
- доход от выбытия основных средств	17 321,6		287	
-прочие доходы	160 684,2		146 477	
Административные расходы	-1 175 615,4	-407 502	-1 023 704	-402 218
Прочие расходы, в том числе:	-76 689		-206 835	
- оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочных финансовых активов	-9 139		-33 871	
-материалы	-2 387		-5 715	
-коммунальные расходы	-12 661			
-расход по списанию основных средств			-144	
-оценочный резерв под убытки от обесценения запасов			-24 797	
-оценочный резерв под убытки обесценения основных средств			-42 502	
-краткосрочные	-117			

обязательства по вознаграждениям работников				
-налоги и платежи в бюджет	-29		-46	
-оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности			-67 123	
-единовременная мат.помощь	-5 161		-3 114	
-отчисления от оплаты труда(страховые взносы)	-721		-811	
-расходы по курсовой разнице	-29 550		-17 234	
-прочие расходы	-10 259		- 5 147	
-расходы по жилью	-6 665		-6 331	
Прибыль (убыток) до налогообложения	51 836,1		62 162	
Расходы по подоходному налогу	-28 617		-27 717	
Общая совокупная прибыль	23 219,1		34 445	

Президент
АО «ЛОК «Ок-Жетпес»

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Я. Стерлигов

Ж.Махметова