



«УТВЕРЖДАЮ»

Директор ТОО «Аудит-Компани»

Беймишова П.О. Беймишова П.О.

«26» *май* 2020 года

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*КГП на ПХВ "Городская поликлиника № 11"
Управления общественного здоровья г. Алматы*

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности КГП на ПХВ "Городская поликлиника № 11" Управления общественного здоровья города Алматы (далее Предприятие), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на финансовую отчетность, описанной в параграфе «Основание для выражения мнения с оговоркой» прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение КГП на ПХВ "Городская поликлиника № 11" Управления общественного здоровья города Алматы по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов, фиксированных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года, так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудиторов Предприятия. Мы не имели возможности удостовериться в количестве запасов и фиксированных активов путем применения других аудиторских процедур. Соответственно, мы не могли определить необходимость корректировок по запасам, фиксированным активам, их себестоимости, налогообложению, нераспределенному доходу по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию, Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете Предприятия, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятия утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Государственная лицензия
№ 0000256 от 04.10.2003г.

**Независимый аудитор
Член Коллегии аудиторов РК**



**Беймишова Перизат
Оналбаевна**

*Квалификационное свидетельство
аудитора № 0000191 от 22.06.1995г.*

Республика Казахстан, г. Алматы
улица Клочкова, дом 19, кв. 62

26 мая 2020 года

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

«26» мая 2020 года

Прилагаемая отдельная финансовая отчетность КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» Управления общественного здоровья города Алматы (далее Предприятие) за 2019 год была подготовлена руководством Предприятия, которое несет ответственность за ее полноту и объективность.

Руководство Предприятия считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Руководство Предприятия применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

Руководство Предприятия признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Предприятия подтверждает, что данная неконсолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Предприятие действовало в соответствии с требованиями норм законодательства РК.



Жунисова М.А.
Жунисова М.А.
Миркаримова Р.Л.
Миркаримова Р.Л.

Приложение 1
 к приказу Первого заместителя
 Премьер-Министра Республики Казахстан –
 Министра финансов Республики Казахстан
 от 4 июля 2016 года № 685
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года № 404
 Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2019 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 **КГП на ПХВ" Городская поликлиника № 11" УОЗ г. Алматы**

по состоянию на 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	60 796,32	69 211,63
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	26 690,14	25 142,57
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	70 662,40	104 735,80
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	2 858,55	2 265,05
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	161 007,41	201 355,05
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 791 093,01	1 831 794,15
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	2,65	42,66
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 791 095,66	1 831 836,81
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 952 103,07	2 033 191,86



Отчет о движении денежных средств (Прямой метод) отчетный период 2019 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 КГП на ПХВ" Городская поликлиника № 11" УОЗ г. Алматы

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 097 537,09	921 097,10
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 095 780,29	918 740,08
прочая выручка	012	94,07	391,34
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 662,73	1 965,68
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 079 120,26	916 220,39
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	292 430,58	256 324,53
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	587 090,82	487 363,03
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	2 945,74	2 801,74
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	86 064,09	77 571,31
прочие выплаты	027	110 589,03	92 159,78
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	18 416,83	4 876,71
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	26 302,30	6 661,92
в том числе:			
приобретение основных средств	061	26 302,30	6 661,92
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		



в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
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	-26 302,30	-6 661,92
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	46,03	0,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093	46,03	0,00
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	575,87	365,81
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	575,87	365,81
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-529,84	-365,81
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	-8 415,31	-2 151,02
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	69 211,63	71 362,65
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	60 796,32	69 211,63

Главный врач

Жунисова М.А.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Миркаримова Р.Л.

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

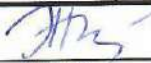
(подпись)

Место печати
(при наличии)


в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Главный врач Жунисова М.А.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Миркаримова Р.Л.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Место печати
(при наличии)



приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 666
Приложение В
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2019 год

Индекс: № - 5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

форма

Наименование организации **КГП на ПХВ" Городская поликлиника № 11" УОЗ г. Алматы**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	255 836,84	0,00	0,00	1 014 649,57	63 408,56			1 333 894,97
Изменение в учетной политике	011	-							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	255 836,84	0,00	0,00	1 014 649,57	63 408,56			1 333 894,97
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-			-5 608,38	11 571,42			5 963,04
Прибыль (убыток) за год	210	-				5 963,04			5 963,04
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0-	0,00	0,00	-5 608,38	5 608,38			0,00
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	прочего совокупного дохода	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	223				-5 608,38	5 608,38			0,00	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	224									
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	225									
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	226									
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	227									
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228									
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	536 878,13	0,00	0,00	0,00	-4 198,34			-4 198,34	
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями:	310									
СТОИМОСТЬ услуг работников										
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										
Взносы собственников	311	536 878,13								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312									
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313									
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314									
Выплата дивидендов	315					-365,81			-365,81	
Прочие распределения в пользу собственников	316									
Прочие операции с собственниками	317				88 439,28				88 439,28	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318									
Прочие операции	319					-3 832,53			-3 832,53	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	792 714,97	0,00	0,00	1 097 480,47	70 781,64	0,00		1 960 977,08	
Изменение в учетной политике	401									
пересчитанное сальдо (строка 400+ строка 401)	500	792 714,97	0,00	0,00	1 097 480,47	70 781,64	0,00		1 960 977,08	



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Выкупленные доли	Прочее совокупное				
		3	4	5	6	7	8	9	10	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	0,00	0,00	0,00	-5 608,38	9 019,68	0,00		3 411,30	
Прибыль (убыток) за год	610					3 411,30			3 411,30	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0,00	0,00	0,00	-5 608,38	5 608,38	0,00		0,00	
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, переоценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621									
переоценка долевого финансовых инструментов, переоценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622									
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623				-5 608,38	5 608,38			0	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624									
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625									
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626									
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627									
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628									
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629									
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0,00	0,00	0,00	0,00	-575,87	0,00		-575,87	
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями	710									
стоимость услуг работников										
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										
Взносы собственников	711									
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712									
Выпуск долевого инструментов связанных с объединением бизнеса	713									
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714									
Выплата дивидендов	715					-575,87			-575,87	



В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников				Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Нераспределенная прибыль			
	1	3	4	5	6	8	9	10
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719				-76 743,50			
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	792 714,97	0,00	0,00	1 015 128,59	65 298,37	0,00	-90 670,58
								1 873 141,93

Главный врач Жунисова М.А.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Миркаримова Р.Л.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Место печати
(при наличии)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НА 31.12.2019 ГОДА**

1. Организационная структура и деятельность

КГП «Городская поликлиника №11» на праве хозяйственного ведения Управления общественного здоровья города Алматы является правопреемником ГКП «Городская поликлиника №11» Управления здравоохранения г. Алматы на праве хозяйственного ведения (далее по тексту - Предприятие).

Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 24399-1910-ГП от 15 июня 2011 года. БИН – 990 240 003 005. Дата первичной государственной регистрации 16 февраля 1999 года. Последняя перерегистрация произведена 12 ноября 2019 года согласно Постановлению акимата № 4/600 от 04 ноября 2019 года «О переименовании государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 11» Управления здравоохранения города Алматы».

Полное наименование Предприятия:

На государственном языке: Алматы қаласы Қоғамдық денсаулық басқармасының шаруашылық жүргізу құқығындағы «№ 11 Қалалық емханасы» коммуналдық мемлекеттік кәсіпорны.

На русском языке: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 11» Управления общественного здоровья города Алматы.

Сокращенное наименование Предприятия:

На государственном языке: «№ 11 Қалалық емханасы» КМК.

На русском языке: КГП «Городская поликлиника № 11».

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 050014, Республика Казахстан, город Алматы, Жетысуйский район, мкр., Айнабулак-3, ул. Жумабаева, дом 87.

Предприятие, является юридическим лицом в организационно-правовой форме коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения с момента государственной регистрации.

Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к Предприятию осуществляет акимат города Алматы, в дальнейшем именуемое Учредитель.

Органом государственного управления Предприятием является Управление здравоохранения города Алматы, в дальнейшем именуемое Уполномоченный орган.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан «О государственном имуществе», «Об охране здоровья граждан в Республике Казахстан», «О системе здравоохранения» и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан и Уставом Предприятия.

Срок деятельности предприятия не ограничен.



Предприятие создано для осуществления производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Предметом и целью деятельности Предприятия является выполнение государственных территориальных программ по охране здоровья населения.

Виды деятельности Предприятия:

Медицинская деятельность:

- клиническая лабораторная диагностика;
- диагностика;
- консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению – по специальностям: оториноларинговая, офтальмология, традиционная медицина, педиатрия общая, невропатология, семейный врач, гинекология, травматология и ортопедия, хирургия общая, инфекционные болезни, эндокринология;
- первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, квалифицированная помощь;
- консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению – по специальностям: офтальмология, оториноларингология, дерматовенерология, медицинская реабилитология, стоматология, акушерство и гинекология, терапия общая, невропатология, хирургия общая, семейный врач, кардиология, травматология и ортопедия, инфекционные болезни, эндокринология;

Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в банках, печать с указанием своего фирменного наименования на государственном и русском языках, а также свой логотип и фирменный бланк.

Государственная лицензия на право занятия медицинской деятельностью:
Серия АА-4 № 0162780, срок действия – неограничен.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Базой и основой для формирования учётной политики являются стандарты, которые допускают альтернативные способы отражения хозяйственной операций, активов собственного капитала, обязательства и прочее. Формирование учётной политики осуществляется в соответствии с предусмотренными МСФО принципами начисления и непрерывности деятельности и качественными характеристиками учёта: понятность, уместность, существенность, надёжность, правдивое представление, осмотрительность, полнота, сопоставимость.

3. Основные принципы учётной политики

Руководство предприятия, в соответствии с планами и задачами, разработало следующие основные положения учётной политики.

3.1. Денежные средства

Денежные средства включают наличные денежные средства в кассе и средства, находящиеся на банковских и депозитных счетах. Ограничений в использовании денежных средств нет.

3.2. Финансовые инструменты (непроизводные финансовые инструменты)

На предприятии к непроизводным финансовым инструментам относят дебиторскую задолженность, денежные средства.



Резерв под обесценение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков создается при наличии объективных свидетельств того, что предприятие не сможет получить всю причитающуюся сумму в первоначально установленный срок.

Значительные финансовые затруднения дебитора, вероятность того, что дебитор столкнется с банкротством или финансовой реорганизацией, дефолт или просроченная оплата, считаются факторами снижения стоимости дебиторской задолженности.

Балансовая стоимость актива снижается с использованием счета резервов, сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках в составе общих и административных расходов. Безнадежная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков списывается за счет счета резервов по обесценению дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

3.3. Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Себестоимость готовой продукции включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе фактически сложившейся себестоимости).

Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

3.4. Основные средства

Признание и оценка

Основные средства, принятые в уставный капитал Предприятия, были первоначально учтены по исторической стоимости, определенной в соответствии с учетными записями бывшего владельца активов.

Вновь поступившие основные средства учитываются по цене приобретения, включающей все фактические затраты на приобретение.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования. Затраты по займам, относящиеся к приобретению или строительству квалифицируемых активов, признаются в отчете о прибылях и убытках по мере возникновения.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.



Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость объекта в случае, если вероятность того, что предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.

Амортизация

Начисление амортизации производится методом равномерного начисления исходя из срока службы основных средств. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, утверждены Предприятием самостоятельно.

Износ начисляется со дня ввода в эксплуатацию.

Земля не является объектом начисления износа.

3.5. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Первоначальное признание и дальнейший учет нематериальных активов ведется по цене приобретения. Для нематериальных активов с определенным сроком полезной службы предприятие использует метод равномерного начисления амортизации. Ликвидационная стоимость нематериальных активов с определенным сроком службы принимается равной нулю. Предприятие проводит оценку нематериальных активов на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также каждый раз при выявлении признаков снижения стоимости нематериального актива.

3.6. Резервы

Резервы признаются, если предприятие вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Предприятием признается резерв по отпускным, который рассчитывается на основе средней заработной платы и расчетного количества дней отпуска.

3.7. Доходы

Величина дохода от продажи товаров и услуг оценивается по справедливой стоимости. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы услугополучателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и в целом величину дохода можно надежно признать.

Момент передачи рисков и выгоды определяются отчетным периодом.

Доход отражается за вычетом НДС.

Доходы от других операций признаются по методу начислений

Доходы не признаются на основе промежуточных выплат полученных от покупателей авансов.



3.8. Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам предоставляются на основе соглашений (контрактов, трудовых договоров) и включают:

- Краткосрочные вознаграждения (основная и дополнительная заработная плата рабочим и служащим, премии, предусмотренные существующей на предприятии системой оплаты труда, надбавки, оплачиваемый трудовой отпуск и т.п.);
- Выходные пособия и прочие компенсационные выплаты.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан. Обязательные взносы в пенсионные фонды и расходы по индивидуальному подоходному налогу удерживаются из заработной платы работника и признаются в отчете о прибылях и убытках как расходы по заработной плате. Предприятие не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

3.9. Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подоходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущий налог представляет собой налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отсроченные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

4. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

(а) Экономическая ситуация.

Основная деятельность Предприятия осуществляется только в Республике Казахстан.

(б) Налоговые риски.

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм налогового права, официальных разъяснений и судебных решений. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.



Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и в случае, если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

(в) Судебные разбирательства.

Предприятие в силу сложившихся обстоятельств крайне редко вынуждено вести претензионные и судебные процедуры в отношении недобросовестных поставщиков.

(г) Вопросы охраны окружающей среды

Руководство предприятия считает, что соблюдало требования правительства по охране окружающей среды, и поэтому считает, что предприятие не имеет существенных текущих обязательств по вопросам охраны окружающей среды.

(д) Страхование.

Предприятием заключены договоры обязательного страхования гражданско-правовой ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан, а именно:

- договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности работодателя (за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей);
- договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств.

(е) События после отчетной даты.

Принимая во внимание стабильные и прогнозируемые (законодательно) налоговые условия, отсутствие страховых событий, предприятие не планировало менять (расширять), вид деятельности, значит, не меняется ни структура его активов, ни обязательств, нет риска от состоявшихся и последующих сделок.

5. Финансовая отчетность

В комплект финансовой отчетности Предприятия включаются:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о прибылях и убытках;
3. отчет о движении денежных средств;
4. отчет об изменениях в капитале;
5. пояснительная записка к финансовой отчетности.



1. Бухгалтерский баланс

1.1. Денежные средства и их эквиваленты

По балансу на 31 декабря 2019 года денежные средства представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	28,20	46,60
Денежные средства в банке	60 768,12	69 165,03
Итого:	60 796,32	69 211,63

1.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представляется таким образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность покупателей и заказчиков	26 690,14	25 142,57
Задолженность подотчетных лиц	0	0
Итого:	26 690,14	25 142,57

В процессе деятельности дебиторская задолженность создается от оказания медицинских услуг и прочих услуг. За 2019 год всего оказано услуг на сумму 1 046 979,35 тыс. тенге. Дебиторская задолженность, т.е. неоплаченная сумма за оказанные услуги по выставленным счетам-фактурам Предприятия составляет 26 690,14 тыс. тенге.

1.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Медикаменты и мед.изделия	29 990,72	68 296,20
Хозяйственные товары	6 671,86	4 255,34
Малоценный инвентарь	31 445,82	31 206,23
Прочие материалы	2 554,00	978,03
Итого:	70 662,40	104 735,80

Предприятие имеет большой запас медикаментов и изделий медицинского назначения для бесперебойного процесса производства в оказании медицинских услуг.



1.4. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2019 г. составляют:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные авансы выданные	380,52	176,71
Расходы будущих периодов	2 341,83	2 036,35
Текущие налоговые активы	136,20	51,99
Итого:	2 858,55	2 265,05

1.5. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2019 года основные средства Предприятия представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Земля	88 439,28	88 439,28
Здания и сооружения	1 437 326,96	1 536 595,38
Машины и оборудования	435 696,13	370 800,75
Прочие основные средства	106 197,54	92 363,45
Итого первоначальная стоимость:	2 067 659,91	2 088 198,87
Накопленный износ	- 276 566,90	- 256 404,72
Итого балансовая стоимость:	1 791 093,01	1 831 794,15

Согласно МСФО 16 и Учетной политике Предприятия, объект недвижимости, зданий и оборудования признается как актив, если удовлетворяет следующим двум условиям:

1) существует уверенность в том, что организация получит будущие экономические выгоды, связанные с объектами недвижимости, зданий и оборудования; *Это требование выполнено, если Предприятию перешли все риски и преимущества владения.*

2) затраты на приобретение объектов недвижимости, зданий и оборудования могут быть надежно оценены.

Если актив не приносит экономической выгоды, то затраты на его приобретение списываются на расходы отчетного периода.

За отчетный год поступило основных средств всего на сумму 86 042,47 тыс. тенге, в том числе приобретено у поставщиков – 26 302,30 тыс.тенге, безвозмездное поступление активов централизованным способом через Управления общественного здоровья города Алматы на сумму 59 694,12 тыс.тенге.

Списание основных средств по первоначальной стоимости составило в сумме 7 313,0 тыс.тенге, остаточная стоимость составляет 112,43 тенге.

Амортизация начисляется прямолинейным равномерным способом. Накопленный износ составляет 276 566,90 тыс.тенге, в том числе за отчетный период – 49 887,69 тыс. тенге.



1.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Программные обеспечения	1 146,91	1 146,91
Накопленная амортизация	-1 144,26	-1 104,25
Итого балансовая стоимость:	2,65	42,66

В отчетном году поступлений нематериальных активов нет.

Накопленная амортизация составляет 1 144,26 тыс.тенге, в том числе начисленная сумма амортизации НМА за отчетный год – 40,01 тыс.тенге.

1.7. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность поставщикам и подрядчикам	10 013,01	11 928,90
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Итого:	10 013,01	11 928,90

1.8. Вознаграждения работникам

По состоянию на 31 декабря 2019 г. краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате представлена следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность по оплате труда	0	384,16
Итого:	0	384,16

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан. Обязательные взносы в пенсионные фонды и расходы по индивидуальному подоходному налогу удерживаются из заработной платы работника и признаются в отчете о прибылях и убытках как расходы по заработной плате.

1.9. Краткосрочные резервы

По состоянию на 31 декабря 2019г. краткосрочные резервы представлены следующим образом:



	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Резерв на отпуск работников	1 514,16	1 862,76
Итого:	1 514,16	1 862,76

Согласно Учетной политике, Предприятием признается резерв по неиспользованным дням отпусков работников, который рассчитывается на основе средней заработной платы и расчетного количества дней отпуска.

1.10. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019г. прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные авансы полученные	4,19	151,85
Обязательства по налогам	550,42	0
Обязательства по другим отчислениям	0	0
Гарантийные обязательства	1 037,02	54,30
Прочая кредиторская задолженность	31,03	33,57
Итого:	1 622,66	239,72

1.11. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019г. прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Доходы будущих периодов	65 811,31	57 799,24
Итого:	65 811,31	57 799,24

Согласно Учетной политике Предприятия, к доходам будущих периодов относится получение активов в качестве безвозмездных поступлений. Безвозмездные поступления, связанные с долгосрочными активами, списываются на доходы по мере начисления амортизации по активам, создание которых было обусловлено этими поступлениями, в сумме, пропорциональной сумме начисленной амортизации.

Увеличение дохода будущих периодов составило в сумме 11 794,12 тыс.тенге, централизованно получено основных средств через Управление здравоохранения города Алматы. Списание с дохода будущих периодов на доход отчетного года составило 3 862,05 тыс.тенге.



1.12. Капитал

Собственный капитал Предприятия на 31 декабря 2019г. состоит таким образом:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2019	31.12.2018
Уставный капитал	792 714,97	792 714,97
Резерв по переоценке основных средств	1 015 128,59	1 097 480,47
Нераспределенный доход (убыток)	65 298,37	70 781,64
Итого:	1 873 141,93	1 960 977,08

2. Отчет о прибылях и убытках

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовый результат за отчетный период.

За отчетный год Предприятие получило выручку от основной деятельности по оказанию медицинских услуг в сумме 1 097 470,60 тыс. тенге, в том числе:

- доход от финансирования УОЗ г. Алматы – 54 114,57 тыс.тенге;
- доход от финансирования ФОМС – 984 018,88 тыс.тенге;
- доход от платных медицинских услуг – 50 516,93 тыс.тенге;
- доход от платных услуг по КДУ – 8 820,22 тыс.тенге.

Себестоимость медицинских услуг по производственным счетам составила **996 105,00** тыс. тенге.

Административные расходы составили всего **91 503,16** тыс. тенге.

Прочие доходы составили в сумме **8 582,96** тыс. тенге, в том числе:

- доход от безвозмездно полученных ТМЗ – 4 609,85 тыс.енге;
- доход с дохода будущих периодов по ОС – 3 862,05 тыс.тенге;
- доход от возмещения коммунальных услуг – 48,71 тыс.тенге;
- доход от возмещения других расходов – 62,35 тыс.тенге.

Прочие расходы составили в сумме **15 080,13** тыс. тенге, в том числе:

- расходы по зарплате и отчисления прочим персонал – 14 778,96 тыс.тенге;
- расходы по списанию основных средств – 112,43 тыс.тенге;
- расходы по списанию задолженности – 138,03 тыс.тенге;
- прочие расходы – 50,71 тыс.тенге.

В результате основной операционной деятельности Предприятием за отчетный год получена прибыль в сумме **3 411,30** тыс. тенге.

Из резерва по переоценке основных средств списано на доход отчетного года в сумме **5 608,38** тыс.тенге.

Общая совокупная прибыль всего составила **9 019,68** тыс.тенге

3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств позволяет оценить изменения в финансовом положении предприятия, обеспечивая информацией о поступлении и выбытии денег за отчетный период в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.



За отчетный период уменьшение денежных средств от деятельности составило – **8 415,31** тыс.тенге.

По видам деятельности движение потоков денежных средств, сложилось следующим образом:

- | | |
|--|------------------------|
| - от операционной деятельности приток денег | - 18 416,83 тыс.тенге; |
| - от инвестиционной деятельности отток денег | - 26 302,30 тыс.тенге; |
| - от финансовой деятельности отток денег | - 529,84 тыс.тенге. |

В отчете о движении денежных средств Предприятия отражены потоки денежных средств за период, классифицированные по принадлежности к операционной деятельности, инвестиционной и финансовой деятельности. Их раскрытие производилось прямым методом.

Денежные потоки от *операционной деятельности* преимущественно извлекались из основной деятельности, приносящей доход Предприятию.

Денежные потоки от *инвестиционной деятельности* сформировались из поступления и выбытия денежных средств на приобретение и реализацию основных средств и нематериальных активов.

Денежные потоки от *финансовой деятельности* сформировались от суммы выплаченных отчислений в бюджет в размере 5% из чистой прибыли и выплаты премий с учетом налогов.

4. Отчет об изменениях в капитале

Отчет об изменениях в капитале представляет подробную информацию обо всех существенных изменениях в финансовом положении предприятия (таких как прибыли и убытки), а также других элементах капитала.

Собственный капитал Предприятия на начало года составлял в сумме **1 960 977,08** тыс.тенге, а на конец года – **1 873 141,93** тыс. тенге, в том числе:

- уставный капитал на начало и конец года составлял – **792 714,97** тыс.тенге, в отчетном году изменений нет.
- резерв по переоценке основных средств на начало года составлял – **1 097 480,47** тыс.тенге, списано на доход отчетного года в сумме **5 608,38** тыс.тенге, произведены корректировки по резерву согласно акта проверки Ревизионной комиссии г. Алматы сальдо на конец года – **1 015 128,59** тыс.тенге.
- нераспределенная прибыль на начало года составляла **70781,64** тыс.тенге, на конец года составляла – **65 298,37** тыс.тенге; за отчетный год получена прибыль в сумме **9 019,68** тыс.тенге, из чистой прибыли перечислено отчислений в бюджет в размере 5 % в сумме **575,87** тыс.тенге, и произведена выплата премий с налогами **13 927,07** тыс.тенге.

5. КОРРЕКТИРОВКА НАЧАЛЬНОГО САЛЬДО В ОТЧЕТЕ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

По результатам анализа и проверки состояния бухгалтерского учета и начального сальдо по финансовой отчетности Предприятия установлено, что корректировки прошлых лет не требуются.



6. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Предприятием контролем.

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам. Балансовые остатки на конец года не обеспечены и являются беспроцентными.

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, Предприятие не признало какого-либо обесценения дебиторской задолженности, относящиеся к сумме задолженности связанных сторон.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства

Предприятие оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова.

8. РАСКРЫТИЕ ПОСЛЕДУЮЩИХ СОБЫТИЙ

При обзоре последующих событий видно, что Предприятие работает в обычном режиме.

9. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан и Министра финансов Республики Казахстан от 01.07.2019г. № 665, руководством Предприятия утверждена для выпуска 26 мая 2020 года, и от имени руководства ее подписали:



Жунисова М.А.
Миркаримова Р.Л.

Жунисова М.А.

Миркаримова Р.Л.

