

Подтверждение

руководства КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Руководство КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» (далее – Предприятие) представляет финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Предприятие отвечает за подготовку финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО и интерпретации МКИФО), выпущенными Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Руководство Предприятия подготавливает финансовую отчетность за каждый финансовый год, которая дает справедливый и достоверный взгляд на положение дел Предприятия, а также на прибыль и убыток Предприятия за соответствующий период. При подготовке финансовой отчетности Руководство обязано:

- выбрать надлежащую учетную политику и последовательно ее применять;
- выносить обоснованные и разумные суждения и оценки;
- подготавливать финансовую отчетность, исходя из допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятия подтверждает следующее:

- ведение обязательного бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан, соблюдение Предприятием требований МСФО;
- применение Предприятием обоснованных оценок и расчетов, надлежащих принципов бухгалтерского учета;
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на предприятии;
- Предприятие соблюдало все положения заключенных договоров и соглашений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае несоблюдения таких положений;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности КГП на ПХВ требованиям МСФО;
- подтверждаем нашу ответственность за внедрение и использование системы бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля, направленных на предотвращение и выявление недобросовестных действий и ошибок.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена к выпуску 31 марта 2021 года Главным врачом КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11».

Руководитель

Жунисова М.А.

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



(подпись)

Главный бухгалтер

Миркаримова Р.Л.

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



(подпись)



Директор ТОО «СК Аудит»
Государственная лицензия №20014342
Выдан МФ РК от 20.09.2020г.
Шоланова С.М.
2021 г.



Заказчику:

Руководству Государственного предприятия
на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 11»
Управления общественного здоровья города Алматы

Аудиторское заключение независимого аудитора

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 11» Управления общественного здоровья города Алматы (далее - Предприятие). Данная отчетность составлена по состоянию на 31.12.2020 г. и состоит из отчета о финансовом положении, о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале, примечаний к отчетам, с применением краткого обзора основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для мнения с оговоркой, финансовая отчетность КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» достоверно представляет во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2020г., поскольку эта дата предшествовала дате нашего назначения в качестве аудиторов. Вследствие характера записей КГП на ПХВ у нас не было возможности убедиться в количестве указанных активов посредством других аудиторских процедур. Соответственно, мы не смогли определить необходимость корректировок, связанных с запасами, фиксированными активами, их себестоимостью, налогообложением и нераспределенным доходом по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Ключевой вопрос аудита

Учет доходов и расходов нами был рассмотрен как ключевой вопрос аудита – данный вопрос, согласно нашему профессиональному суждению, является наиболее значимым для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период.

Данный вопрос был рассмотрен в контексте проведенного нами аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность. Руководство аудируемого объекта 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, вызванных недобросовестными действиями или ошибками.

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 его 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 по подготовке финансовой отчетности КГП на ПХВ.

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 с достаточным основанием предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями 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 для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход 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 КГП на ПХВ;
- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, 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 КГП на ПХВ продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности или, если такого раскрытия информации недостаточно, 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 КГП на ПХВ утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, если такие имеются, и соответствующего раскрытия информации; 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 значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, 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.

Квалификационное свидетельство аудитора № 789 от 4 мая 2019 г.

Независимый аудитор
Шоланова Салтанат Маратовна



(подпись/печать)



Юридический адрес: РК. г. Алматы ул. Акынова 3-12



Форма 1

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
"ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 11" УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДОРОВЬЯ ГОРОДА АЛМАТЫ

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Деятельность больниц широкого профиля и специализированных больниц

Организационно-правовая форма: Госпредприятие на праве хоз. ведения

Тип отчета:

Среднегодовая численность работников: 521 чел.

Субъект предпринимательства: ВIG

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050014, Алматы г.а., Жетысуская р.а., мкрн.Айнабулак-3, д.87, 8-771-104-40-10, (727) 252-21-21, 234-29-89, 294-99-99, priemnaya_gp11@mail.ru, raushan_di@mail.ru, www.gp11.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

тыс. тенге

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| Активы | | | |
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 214 976,3 | 60 796,3 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 011 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 012 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки | 013 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 014 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 015 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 016 | 53 571,9 | 26 690,1 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 017 | | |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 018 | | |
| Текущий подоходный налог | 019 | | |
| Запасы | 020 | 127 710,2 | 70 662,4 |
| Биологические активы | 021 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 022 | 3 570,4 | 2 858,6 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022) | 100 | 399 828,8 | 161 007,4 |
| 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 | 2 016 651,0 | 1 791 093,0 |
| Актив в форме права пользования | 122 | | |
| Биологические активы | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | 125 | 0,1 | 2,7 |
| Отложенные налоговые активы | 126 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | | |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127) | 200 | 2 016 651,1 | 1 791 095,7 |
| Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200) | | 2 416 479,9 | 1 952 103,1 |

Обязательство и капитал



| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 210 | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 211 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 212 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 213 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 214 | 29 292,0 | 10 013,0 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 84 839,6 | 1 514,2 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | | |
| Вознаграждения работникам | 217 | | |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам покупателями | 219 | | |
| Государственные субсидии | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | 221 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | 99,9 | 1 622,7 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222) | 300 | 114 231,4 | 13 149,8 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | | |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 310 | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 311 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 312 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 313 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 314 | | |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 315 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 316 | | |
| Вознаграждения работникам | 317 | | |
| Долгосрочная задолженность по аренде | 318 | | |
| Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями | 319 | | |
| Государственные субсидии | 320 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 321 | 349 924,7 | 65 811,3 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321) | 400 | 349 924,7 | 65 811,3 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 792 715,0 | 792 715,0 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | 964 086,9 | 1 015 128,6 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 195 522,0 | 65 298,4 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 1 952 323,9 | 1 873 141,9 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 1 952 323,9 | 1 873 141,9 |
| Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500) | | 2 416 479,9 | 1 952 103,1 |

Руководитель Жунисова Майра Аскербековна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Миркаримова Раушан Лиясовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)



Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
"ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 11" УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДОРОВЬЯ ГОРОДА АЛМАТЫ

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

тыс. тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка | 010 | 1 722 530,3 | 1 097 470,6 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 011 | 1 511 757,9 | 996 105,0 |
| Валовая прибыль (строка 010 – строка 011) | 012 | 210 772,3 | 101 365,6 |
| Расходы по реализации | 013 | | |
| Административные расходы | 014 | 117 111,9 | 91 503,2 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014) | 020 | 93 660,4 | 9 862,4 |
| Финансовые доходы | 021 | 647,1 | 46,0 |
| Финансовые расходы | 022 | | |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | | |
| Прочие доходы | 024 | 24 421,2 | 8 583,0 |
| Прочие расходы | 025 | 38 880,3 | 15 080,1 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 79 848,4 | 3 411,3 |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 101 | | |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101) | 200 | 79 848,4 | 3 411,3 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 79 848,4 | 3 411,3 |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440): | 400 | | 5 608,4 |
| в том числе: | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 410 | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 411 | | |
| эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 412 | | |
| Хеджирование денежных потоков | 413 | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 414 | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 415 | | |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли | 416 | | |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 417 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 418 | | |
| Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418) | 420 | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов | 431 | 51 041,7 | 5 608,4 |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | | |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | | |



| | | | |
|--|------------|------------------|-----------------|
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | | |
| Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | 440 | 51 041,7 | 5 608,4 |
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 130 890,1 | 11 571,4 |
| Общая совокупная прибыль относимая 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 | | | |

Руководитель, Жуннисова Майра Аскербековна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер, Миркаримова Раушан Лиясовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(подпись)



Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ
"ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 11" УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДОРОВЬЯ ГОРОДА АЛМАТЫ

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

тыс. тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|--------------------|----------------------|
| I. Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) | 010 | 1 710 199,2 | 1 097 537,1 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 1 692 280,0 | 1 095 780,3 |
| прочая выручка | 012 | 103,6 | 94,1 |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | | |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 17 815,6 | 1 662,7 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | 1 495 048,1 | 916 220,4 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 452 044,8 | 292 430,6 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | | |
| выплаты по оплате труда | 023 | 766 568,1 | 587 090,8 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | 4 430,6 | 2 945,7 |
| походный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 114 447,1 | 86 064,1 |
| прочие выплаты | 027 | 157 557,5 | 110 589,0 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020) | 030 | 215 151,2 | 18 416,8 |
| 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 | 61 039,8 | 26 302,3 |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | 61 039,8 | 26 302,3 |
| 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 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 069 | | |
| предоставление займов | 070 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 071 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 072 | | |



| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| прочие выплаты | 073 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | 080 | -61 039,8 | -26 302,3 |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | 647,1 | 46,0 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | | |
| полученные вознаграждения | 093 | 647,1 | 46,0 |
| прочие поступления | 094 | | |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | 578,6 | 575,9 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | | |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | 578,6 | 575,9 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100) | 110 | 68,5 | -529,8 |
| 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 | 154 179,9 | -8 415,3 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 150 | 60 796,3 | 69 211,6 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 160 | 214 976,3 | 60 796,3 |

Руководитель: Жунисова Майра Аскербековна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Миржаримова Раушан Лиясовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати:

(подпись)

(подпись)



Приложение 6
к приказу
Республики
от 1 января 2020

Форма 4

Наименование организации: КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ "ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 11" УПРАВЛЕНИЯ
ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДОРОВЬЯ ГОРОДА АЛМАТЫ

Отчет об изменениях в капитале

за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|------------|-------------------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные доли/инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 792 715,0 | | | 1 097 480,5 | 70 781,6 | | 1 960 977,1 | |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | 0,0 | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011) | 100 | 792 715,0 | | | 1 097 480,5 | 70 781,6 | | 1 960 977,1 | |
| Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220): | 200 | | | | -5 608,4 | 9 019,7 | | 3 411,3 | |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | 3 411,3 | | 3 411,3 | |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | | | | -5 608,4 | 5 608,4 | | 0,0 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, переоценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | | |
| переоценка долевых финансовых инструментов, переоценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | | | | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | -5 608,4 | 5 608,4 | | 0,0 | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | | | | | | | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | | | | | | | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 226 | | | | | | | | |



| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Итого капитал |
|---|------------|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные с собственными долевыми инструментами | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | | | | | | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 228 | | | | | | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 229 | | | | | | | |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318): | 300 | | | -76 743,5 | | -14 503,0 | | -91 246,5 |
| в том числе: | | | | | | | | 0,0 |
| Вознаграждения работников акциями: | 310 | | | | | | | 0,0 |
| в том числе: | | | | | | | | 0,0 |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | 0,0 |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | 0,0 |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | | | | | | | 0,0 |
| Взносы собственников | 311 | | | | | | | 0,0 |
| Выпуск собственных долевыми инструментами (акций) | 312 | | | | | | | 0,0 |
| Выпуск долевыми инструментами связанных с объединением бизнеса | 313 | | | | | | | 0,0 |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | | | | | | | 0,0 |
| Выплата дивидендов | 315 | | | | | | | -575,9 |
| Прочие распределения в пользу собственников | 316 | | | | | | | 0,0 |
| Прочие операции с собственниками | 317 | | | | | | | 0,0 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | | | | | | | 0,0 |
| Прочие операции | 319 | | | -76 743,5 | | -13 927,1 | | -90 670,6 |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319) | 400 | 792 715,0 | 0,0 | 0,0 | 1 015 128,6 | 65 298,4 | 0,0 | 1 873 141,9 |
| Изменение в учетной политике | 401 | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401) | 500 | 792 715,0 | | | 1 015 128,6 | 65 298,4 | 0,0 | 1 873 141,9 |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620): | 600 | | | -51 041,7 | | 130 890,1 | | 79 848,5 |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | | | | | 79 848,4 | | 79 848,4 |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629) | 620 | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | |



| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Доля контролируемых собственников | Итого капитал |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные доли/инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | |
| пересценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | | | | | |
| пересценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 622 | | | -51 041,7 | | 51 041,7 | | 0,0 | |
| пересценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 623 | | | | | | | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | | | | | | | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | | | | | | | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний | 626 | | | | | | | | |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | | | | | | | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 628 | | | | | | | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 629 | | | | | | | | |
| Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) | 700 | | | | | -666,5 | | -666,5 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями | 710 | | | | | | | | 0,0 |
| в том числе: | | | | | | | | | 0,0 |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | | 0,0 |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | 0,0 |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | 0,0 |
| Взносы собственников | 711 | | | | | | | | 0,0 |
| Выпуск собственных долевого инструментов (акций) | 712 | | | | | | | | 0,0 |
| Выпуск долевого инструментов, связанных с объединением бизнеса | 713 | | | | | | | | 0,0 |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом начисленного эффекта) | 714 | | | | | | | | 0,0 |
| Выплата дивидендов | 715 | | | | | | | -578,6 | -578,6 |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | | | | | | | | 0,0 |



| Наименование компонентов | Код строки | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные с собственными долевыми инструментами | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | |
| Прочие операции с собственниками | 717 | | | | | | | 0,0 | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | | | | | | | 0,0 | |
| Прочие операции | 719 | | | | | -88,0 | | -88,0 | |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719) | 800 | 792 715,0 | 0,0 | 0,0 | 964 086,9 | 195 522,0 | 0,0 | 1 952 323,9 | |

Жунисова Майра Аскербековна
(подпись)

Миркаримова Раушан Лиясовна
(подпись)

Руководитель: Жунисова Майра Аскербековна
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Миркаримова Раушан Лиясовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



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: Ккоммунальное 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 хозяйственных 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, надежность, правдивое представление, осмотрительность, полнота, сопоставимость.

3. Основные принципы учетной политики

Руководство предприятия, в соответствии с планами и задачами, разработало следующие основные положения учетной 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. Безнадёжная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков списывается за счет 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 потребуется 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 и 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 2020 года денежные средства представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Денежные средства в кассе | 26,50 | 28,2 |
| Денежные средства в банке | 214 949,8 | 60 768,1 |
| Итого: | 214 976,3 | 60 796,3 |

1.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представляется таким образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 53 571,9 | 26 690,1 |
| Задолженность подотчетных лиц | 0,00 | 0,00 |
| Итого: | 53 571,9 | 26 690,1 |



В процессе деятельности дебиторская задолженность создается от оказания медицинских услуг и прочих услуг. За 2020 год всего оказано услуг на сумму 1 722 530,3 тыс. тенге. Дебиторская задолженность, т.е. неоплаченная сумма за оказанные услуги по выставленным счетам-фактурам Предприятия составляет 53 571,84 тыс. тенге.

1.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2020 года запасы представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Медикаменты и мед. изделия | 77 758,68 | 29 990,72 |
| Хозяйственные товары | 7 789,41 | 6 671,86 |
| Малоценный инвентарь | 38 446,89 | 31 445,82 |
| Прочие материалы | 3 715,22 | 2 554,00 |
| Итого: | 127 710,20 | 70 662,40 |

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 2020 г. составляют:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Краткосрочные авансы выданные | 51,62 | 380,5 |
| Расходы будущих периодов | 3 466,78 | 2 341,8 |
| Текущие налоговые активы | 52 | 136,20 |
| Итого: | 3 570,4 | 2 858,6 |

1.5. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года основные средства Предприятия представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Земля | 88 439,28 | 88 439,28 |
| Здания и сооружения | 1 437 326,96 | 1 437 326,96 |
| Машины и оборудования | 718 542,76 | 435 696,13 |
| Транспорт | 8 347,01 | 0,00 |
| Прочие основные средства | 128 025,66 | 106 197,54 |
| Итого первоначальная стоимость: | 2 380 681,67 | 2 067 659,91 |
| Накопленный износ | - 364 324, 99 | - 276 566,90 |
| Итого балансовая стоимость: | 2 016 356,68 | 1 791 093,01 |

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 356 113,91 тыс. тенге, в том числе приобретено у поставщиков – 61 039,78 тыс. тенге, безвозмездное поступление активов централизованным способом через Управления общественного здоровья города Алматы на сумму 295 074,72 тыс. тенге.

Списание основных средств по первоначальной стоимости составило в сумме 20 742,4 тыс. тенге.

Амортизация начисляется прямолинейным равномерным способом. Накопленный износ составляет 364 324,9 тыс. тенге, в том числе за отчетный период – 108 500,5 тыс. тенге.

1.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Программные обеспечения | 1 146,91 | 1 146,91 |
| Накопленная амортизация | -1 146,81 | -1 144,26 |
| Итого балансовая стоимость: | 0,10 | 2,65 |

В отчетном году поступлений нематериальных активов нет.

Накопленная амортизация составляет 1 146,81 тыс. тенге, в том числе начисленная сумма амортизации НМА за отчетный год – 2,5 тыс. тенге.

1.7. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

| Наименование | тыс.тенге | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Задолженность поставщикам и подрядчикам | 29 291,02 | 10 013,01 |
| Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 |
| Итого: | 29 291,02 | 10 013,01 |

1.8. Вознаграждения работникам

По состоянию на 31 декабря 2020 г. краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате представлена следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Задолженность по оплате труда | 0,00 | 0,00 |
| Итого: | 0,00 | 0,00 |



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 2020г. краткосрочные резервы представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Резерв на отпуск работников | 84 709,9 | 1 514,16 |
| Итого: | 84 709,9 | 1 514,16 |

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 2020г. прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Краткосрочные авансы полученные | 1 | 4,19 |
| Обязательства по налогам | 0,00 | 550,42 |
| Обязательства по другим отчислениям | 0,00 | 0,00 |
| Гарантийные обязательства | 129,60 | 1 037,02 |
| Прочая кредиторская задолженность | 99,9 | 1622,07 |

1.11. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020г. прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Доходы будущих периодов | 349 924,7 | 65 811,3 |
| Итого: | 349 924,7 | 65 811,3 |

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 589 447 тыс. тенге, централизованно получено основных средств через Управление здравоохранения города Алматы. Списание с дохода будущих периодов на доход отчетного года составило 305 334,1 тыс. тенге.

1.12. Капитал

Собственный капитал Предприятия на 31 декабря 2020г. состоит таким образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Уставный капитал | 792 714,9 | 792 714,9 |
| Резерв по переоценке основных средств | 964 086,9 | 1 015 128,6 |
| Нераспределенный доход (убыток) | 195 522 | 65 298,4 |
| Итого: | 1 952 323,8 | 1 873 141,9 |

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 1 722 530,28 тыс. тенге, в том числе:

- доход от финансирования УОЗ г. Алматы – 8 247,35 тыс.тенге;
- доход от финансирования ФОМС – 1 653 274,31 тыс.тенге;
- доход от платных медицинских услуг – 31 052,24 тыс.тенге;
- доход от платных услуг по КДУ – 29 956,38 тыс.тенге.

Себестоимость медицинских услуг по производственным счетам составила **1 511 757,9** тыс. тенге.

Административные расходы составили всего **117 11,9** тыс. тенге.

Прочие доходы составили в сумме **24 421,2** тыс. тенге, в том числе:

- доход от выбытия активов – 358,28 тыс.енге;
- доход от безвозмездно полученных активов– 11 477,18 тыс.тенге;
- прочие доходы – 12 585,71 тыс.тенге;

Прочие расходы составили в сумме **38 880,3** тыс. тенге, в том числе:

- расходы по выбытию активов – 22 055,44 тыс.тенге;
- прочие расходы – 16 824,85 тыс.тенге.

В результате основной операционной деятельности Предприятием за отчетный год получена прибыль в сумме **79 848,4** тыс. тенге.

Общая совокупная прибыль всего составила **130 890,1** 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 увеличение денежных средств от деятельности составило – **154 179,9** тыс.тенге.

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

- от операционной деятельности приток денег - 215 151,2 тыс.тенге;
- от инвестиционной деятельности отток денег - 61 039,8 тыс.тенге;
- от финансовой деятельности приток денег - 68,5 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 – 1 015 128,59 тыс.тенге, списано на доход отчетного года в сумме 51 041,7 тыс.тенге, сальдо на конец года –964 086,9тыс.тенге.
- нераспределенная прибыль на начало года составляла 65 298,37 тыс.тенге, на конец года составляла – 195 521,9 тыс.тенге; за отчетный год получена прибыль в сумме 130 890,12 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 2020 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 2020 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 **апреля 2021 года**, и от имени руководства ее подписали:



Главный врач

Главный бухгалтер

Жунисова М.А.

Миркаримова Р.Л.

