

КГП на ПХВ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №11»

Финансовая отчетность за 2021 год

**Подтверждение
руководства КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» об ответственности за
подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31
декабря 2021 года.**

Руководство КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11» (далее – Предприятие) представляет финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 2021 года, была утверждена к выпуску 20 апреля 2022 года Главным врачом КГП на ПХВ «Городская поликлиника № 11»

Руководитель



Главный бухгалтер

Жунисова М.А.

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

(подпись)

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.
2022 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 Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения Городская поликлиника №11 Управления здравоохранения города Алматы (далее Предприятие). Указанная отчетность составлена по состоянию на 31.12.2021 года и состоящая из отчета о финансовом положении, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале, примечаний к отчетам, с приведением краткого обзора основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», финансовая отчетность достоверно отражает, во всех существенных аспектах, финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Основание для выражения мнения с оговорками

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 Обществу 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 данными требованиями и Кодексом Этики Профессиональных бухгалтеров.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2021 года, так как эта дата предшествовала привлечению нас в качестве аудиторов.

Прочая информация

Руководство аудируемого субъекта несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает правильности формирования налогооблагаемой базы и составление налоговых деклараций по видам налогов, исчисления и уплаты налогов и сборов, состояние расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, соответствие систем бухгалтерского и налогового учета требованиям действующего законодательства, 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 рассмотрением 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 существенные искажения, 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 отдельную финансовую отчетность

Руководство Общества 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 Общества 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 Общество, 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 за подготовкой финансовой отчетности Общества.

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 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 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 Общества;
- 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия 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 аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение:

Независимый аудитор
Шоланова Салтанат Маратовна


(подпись/печать)

Квалификационное свидетельство аудитора №: 789 от 4 мая 2019 г.

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

« 20 » апреля 2022 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: 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 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, 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. 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 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 услуга получателю, 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.



Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 января 2020 года № 665

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: Общая врачебная практика

Организационно-правовая форма: Госпредприятие на праве хоз. ведения

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 484 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

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, 338-33-82, priemnaya_gp11@mail.ru, gaushan_di@mail.ru, gkkp11@mbx.kz, www.gp11.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

тыс. тенге

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|--|------------|----------------------------|-----------------------------|
| Активы | | | |
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 392 185,60 | 214 976,30 |
| 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 | 93 226,95 | 53 571,85 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 017 | | |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 018 | | |
| Текущий подоходный налог | 019 | | |
| Запасы | 020 | 125 418,05 | 127 710,22 |
| Биологические активы | 021 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 022 | 4 161,60 | 3 570,40 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022) | 100 | 614 992,16 | 399 828,77 |
| 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 | 1 963 197,70 | 2 016 651,00 |
| Актив в форме права пользования | 122 | | |
| Биологические активы | 123 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | 125 | | 0,10 |
| Отложенные налоговые активы | 126 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 127 | | |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127) | 200 | 1 963 197,70 | 2 016 651,00 |
| Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200) | | 2 578 189,70 | 2 416 479,90 |
| 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 | 41 980,70 | 29 390,95 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 101 748,00 | 84 839,60 |
| 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 | 360,10 | 99,90 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222) | 300 | 144 088,80 | 114 231,50 |
| 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 | 336 337,00 | 349 924,70 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321) | 400 | 336 337,00 | 349 924,70 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 792 715,00 | 792 715,00 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | 953 878,60 | 964 086,90 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 351 170,50 | 195 522,00 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) | 420 | 2 097 764,10 | 1 952 323,90 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 + строка 421) | 500 | 2 097 764,10 | 1 952 323,90 |
| Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500) | | 2 578 189,90 | 2 416 479,90 |

Руководитель: Жулдусова Майра Аскербековна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Миркаримовна Раушан Цаевова

(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 01.01.2021 по 31.12.2021

тыс. тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка от реализации товаров, работ и услуг | 010 | 2 342 571,10 | 1 722 530,30 |
| Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг | 011 | 2 048 153,10 | 1 511 757,90 |
| Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011) | 012 | 294 418,00 | 210 772,30 |
| Расходы по реализации | 013 | | |
| Административные расходы | 014 | 121 958,80 | 117 111,90 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014) | 020 | 172 459,20 | 93 660,50 |
| Финансовые доходы | 021 | | 647,10 |
| Финансовые расходы | 022 | | |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | | |
| Прочие доходы | 024 | 358 136,70 | 24 421,20 |
| Прочие расходы | 025 | 365 317,90 | 38 880,30 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 165 278,00 | 79 848,40 |
| Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу | 101 | | |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101) | 200 | 165 278,00 | 79 848,40 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 165 278,00 | 79 848,40 |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440): | 400 | 10 208,30 | 51 041,70 |
| 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 | 10 208,30 | 51 041,70 |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | | |
| налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | | |
| переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | | |
| Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435) | 440 | 10 208,30 | 51 041,70 |
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 175 486,30 | 130 890,10 |
| Общая совокупная прибыль относимая на: | | | |
| собственников материнской организации | | | |
| долю 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: А.Улисова Мидия Аскербековна

(подпись, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Митвалярова Раушан Уясовна

(подпись, 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 движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2021 по 31.12.2021

тыс.тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|---------------------|----------------------|
| I. Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) | 010 | 2 326 987,10 | 1 710 199,20 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 2 310 409,60 | 1 692 280,00 |
| прочая выручка | 012 | | 103 60 |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | | |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 16 577,50 | 17 815,60 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | 2 106 600,90 | 1 495 048,10 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 744 397,90 | 452 044,80 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | | |
| выплаты по оплате труда | 023 | 1 007 890,30 | 766 568,10 |
| выплата вознаграждения | 024 | | |
| выплаты по договорам страхования | 025 | | 4 430,60 |
| подходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 153 723,20 | 114 447,10 |
| прочие выплаты | 027 | 200 589,50 | 157 557,50 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020) | 030 | 220 386,20 | 215 151,20 |
| 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 | 39 184,40 | 61 039,80 |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | 39 184,40 | 61 039,80 |



| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| 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 | | |
| прочие выплаты | 073 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | 080 | -39 184,40 | -61 039,80 |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | | 647,10 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | | |
| полученные вознаграждения | 093 | | 647,10 |
| прочие поступления | 094 | | |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | 3 992,40 | 578,60 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | | |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | 3 992,40 | 578,60 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100) | 110 | -3 992,40 | 68,50 |
| 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 | 177 209,40 | 154 179,90 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 150 | 214 976,20 | 60 796,30 |
| 8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 160 | 392 185,60 | 214 976,20 |

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

Главный бухгалтер: Миржаримова Раушан Диярсовна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Жунисова Майра
(подпись)
Миржаримова Раушан
(подпись)



Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 января 2020 года № 665
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 01.01.2021 по 31.12.2021

| Наименование компонентов | Код строк | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 792 715,00 | | | 1 015 128,60 | 65 298,40 | | 1 873 142,00 | |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011) | 100 | 792 715,00 | | | 1 015 128,60 | 65 298,40 | | 1 873 142,00 | |
| Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220): | 200 | | | | -51 041,70 | 130 890,10 | | 79 848,40 | |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | 79 848,40 | | 79 848,40 | |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | | | | -51 041,70 | 51 041,70 | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | | |
| переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | | | | | |
| переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | -51 041,70 | 51 041,70 | | | |
| доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | | | | | | | | |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | | | | | | | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 226 | | | | | | | | |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -578,60 | | -578,60 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |



| Код строки | Наименование компонентов | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Доля контролируемых собственников | Итого капитал |
|------------|--|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | |
| 310 | Вознаграждения работников акциями: в том числе: | | | | | | | | |
| | стоимость услуг работников | | | | | | | | |
| | выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | |
| | налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | | | | | | | |
| 311 | Взносы собственников | | | | | | | | |
| 312 | Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | | | | | | | | |
| 313 | Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса | | | | | | | | |
| 314 | Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | | | | | | | | |
| 315 | Выплата дивидендов | | | | | | | | -578,60 |
| 316 | Прочие распределения в пользу собственников | | | | | | | | |
| 317 | Прочие операции с собственниками | | | | | | | | |
| 318 | Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | | | | | | | | |
| 319 | Прочие операции | | | | | | | | -88,00 |
| 400 | Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319) | 792 715,00 | | | 964 086,90 | | 195 521,80 | | 1 952 323,70 |
| 401 | Изменение в учетной политике | | | | | | | | |
| 500 | Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401) | 792 715,00 | | | 964 086,90 | | 195 521,80 | | 1 952 323,70 |
| 600 | Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620): | | | | -10 208,30 | | 175 486,30 | | 165 278,00 |
| 610 | Прибыль (убыток) за год | | | | | | 165 278,00 | | 165 278,00 |
| 620 | Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629): | | | | -10 208,30 | | 10 208,30 | | |
| | в том числе: | | | | | | | | |
| 621 | переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | | | | | | | | |
| 622 | переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | | | | -10 208,30 | | 10 208,30 | | |
| 623 | переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | | | | | | | | |
| 624 | доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | | | | | | | | |
| 625 | Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | | | | | | | | |



| Наименование компонентов | Код строк | Капитал, относимый на собственников | | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|--|------------|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Компоненты прочего совокупного дохода | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | | |
| 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 | | | | | | -3 992,40 | | -3 992,40 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями | 710 | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | | |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | |
| Взносы собственников | 711 | | | | | | | | |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 712 | | | | | | | | |
| Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса | 713 | | | | | | | | |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | | | | | | | | |
| Выплата дивидендов | 715 | | | | | | | | -3 992,40 |
| 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 | | | | | | | | -15 845,20 |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719) | 800 | 792 715,00 | | | | 953 878,60 | 351 170,50 | | 2 097 764,10 |

Руководитель субъекта:  Мирзалиева, Ковербековна

Главыи бухгалтер:  Мирзалиева, Рузалия Лиясовна

Место печати:  Мирзалиева, Ковербековна



 (подпись)

(подпись)

(подпись)



1. Бухгалтерский баланс

1.1. Денежные средства и их эквиваленты

По балансу на 31 декабря 2021 года денежные средства представлены следующим образом:

| | тыс.тенге | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Денежные средства в кассе | 52,00 | 26,50 |
| Денежные средства в банке | 392 133,6 | 214 949,8 |
| Итого: | 392 185,6 | 214 976,3 |

1.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представляется таким образом:

| | тыс.тенге | |
|--|-----------------|-----------------|
| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 93 226,5 | 53 571,9 |
| Задолженность подотчетных лиц | 0,00 | 0,00 |
| Итого: | 93 226,9 | 53 571,9 |

В процессе деятельности дебиторская задолженность создается от оказания медицинских услуг и прочих услуг. За 2021 год всего оказано услуг на сумму 2 349 824 тыс. тенге. Дебиторская задолженность, т.е. неоплаченная сумма за оказанные услуги по выставленным счетам-фактурам Предприятия составляет 93 226,9тыс. тенге.

1.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 года запасы представлены следующим образом:

| | тыс.тенге | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Медикаменты и мед. изделия | 83 850,29 | 77 758,68 |
| Хозяйственные товары | 8 384,0 | 7 789,41 |
| Малоценный инвентарь | 31 725,4 | 38 446,89 |
| Прочие материалы | 1 458,36 | 3 715,22 |
| Итого: | 125 418,05 | 127 710,20 |

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 2021 г. составляют:

| | тыс.тенге | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Краткосрочные авансы выданные | 16,4 | 51,62 |
| Расходы будущих периодов | 4 145,20 | 3 466,78 |
| Текущие налоговые активы | 0 | 52 |
| Итого: | 4 161,6 | 3 570,4 |



1.5. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства Предприятия представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|--|--------------------|---------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Земля | 88 439,28 | 88 439,28 |
| Здания и сооружения | 1 437 326,96 | 1 437 326,96 |
| Машины и оборудования | 742 494,2 | 718 542,76 |
| Транспорт | 8 347,01 | 8 347,01 |
| Прочие основные средства | 144 318,54 | 128 025,66 |
| Итого первоначальная стоимость: | 2 420 926 | 2 380 681,67 |
| Накопленный износ | - 457 728,27 | - 364 324,99 |
| Итого балансовая стоимость: | 1 963 197,7 | 2 016 356,68 |

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 39 950,0 тыс. тенге, в том числе приобретено у поставщиков – 39 184,4 тыс. тенге, безвозмездное поступление активов централизованным способом через Управления общественного здоровья города Алматы на сумму 765,6 тыс. тенге.

Амортизация начисляется прямолинейным равномерным способом. Накопленный износ составляет 457 728,3 тыс. тенге, в том числе за отчетный период – 93 403,3 тыс. тенге.

1.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы за вычетом накопленного износа представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|------------------------------------|------------|-------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Программные обеспечения | 0,0 | 1 146,91 |
| Накопленная амортизация | 0,0 | -1 146,81 |
| Итого балансовая стоимость: | 0,0 | 0,10 |

В отчетном году поступлений нематериальных активов нет.

Накопленная амортизация составляет 1 146,81 тыс. тенге, в том числе накопленная амортизации НМА– 1 146,91тыс. тенге.



1.7. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

| Наименование | тыс.тенге | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Задолженность поставщикам и подрядчикам | 41 980,7 | 29 291,0 |
| Прочая кредиторская задолженность | 0 | 1,0 |
| Итого: | 41 980,7 | 29 292,0 |

1.8. Вознаграждения работникам

По состоянию на 31 декабря 2021 г. краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате представлена следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| 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 2021г. краткосрочные резервы представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Резерв на отпуск работников | 101 305,1 | 84 709,9 |
| Итого: | 101 305,1 | 84 709,9 |

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 2021г. прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Краткосрочные авансы полученные | 360,1 | 1 |
| Обязательства по налогам | | 0,00 |
| Обязательства по другим отчислениям | | 0,00 |
| Гарантийные обязательства | 442,9 | 129,60 |
| Прочая кредиторская задолженность | 0,00 | 99,9 |



1.11. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021г. прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Доходы будущих периодов | 336 337,0 | 349 924,7 |
| Итого: | 336 337,0 | 349 924,7 |

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 765,6 тыс. тенге, централизованно получено основных средств через Управление здравоохранения города Алматы. Списание с дохода будущих периодов на доход отчетного года составило 14 353,3 тыс. тенге.

1.12. Капитал

Собственный капитал Предприятия на 31 декабря 2021г. состоит таким образом:

| Наименование | тыс.тенге | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Уставный капитал | 792 715,0 | 792 715,0 |
| Резерв по переоценке основных средств | 953 878,6 | 964 086,9 |
| Нераспределенный доход (убыток) | 351 170,5 | 195 521,8 |
| Итого: | 2 097 764,1 | 1 952 323,7 |

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 2 342 571,1 тыс. тенге, в том числе:

- доход от финансирования УОЗ г. Алматы – 12 749,8 тыс.тенге;
- доход от финансирования ФОМС – 2 260 356,9 тыс.тенге;
- доход от платных медицинских услуг – 31 689,2 тыс.тенге;
- доход от платных услуг по КДУ – 37 775,2 тыс.тенге.

Себестоимость медицинских услуг по производственным счетам составила **2 048 153,10** тыс. тенге. Административные расходы составили всего **121 958,8** тыс. тенге.

Прочие доходы составили в сумме **358 136,7** тыс. тенге, в том числе:

- доход от безвозмездно полученных ТМЗ – 343 783,4 тыс.енге;
- доход с дохода будущих периодов по ОС – 14 353,3 тыс.тенге;



Прочие расходы составили в сумме 365 317,9 тенге, в том числе:

В результате основной операционной деятельности Предприятием за отчетный год получена прибыль в сумме **165 278,0** тыс. тенге.

Общая совокупная прибыль всего составила 175 486,3 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 – **177 209,3** тыс.тенге.

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

- | | |
|--|------------------------|
| - от операционной деятельности приток денег | - 220 386,2 тыс.тенге; |
| - от инвестиционной деятельности отток денег | - 39 184,4тыс.тенге; |
| - от финансовой деятельности отток денег | - 3 992,4 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 **1 952 323,7** тыс.тенге, а на конец года – **2 097 764,1** тыс. тенге, в том числе:

- уставный капитал на начало и конец года составлял – **792 715,0** тыс.тенге, в отчетном году изменений нет.
- резерв по переоценке основных средств на начало года составлял 964 086,9тыс.тенге.– сальдо на конец года 953 878,6 тыс.тенге
- нераспределенная прибыль на начало года составляла 195 521,8 тыс.тенге, на конец года составляла –351 170,5 тыс.тенге; за отчетный год получена прибыль в сумме 175 486,3.тенге, а из чистой прибыли перечислено отчислений в бюджет в размере 5 % в сумме 3 992,40 тыс.тенге, и произведена выплата премий с налогами 15485,20 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 2021 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 2021 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 **20 апреля 2022 года**, и от имени руководства ее подписали:

Главный врач



Жунисова М.А.

Главный бухгалтер

Миркаримова Р.Л.



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 2021 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 2021 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 **20 апреля 2022 года**, и от имени руководства ее подписали:

Главный врач



Жунисова М.А.

Главный бухгалтер

Миркаримова Р.Л.

