

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения
"Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны"
Управления общественного здоровья города Алматы

Содержание	
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности	3
Аудиторское заключение независимого аудитора	4-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	
Бухгалтерский баланс	6-7
Отчет о прибылях и убытках	8
Отчет о движении денежных средств	9-10
Отчет об изменениях в капитале	11-16
Примечания к финансовой отчетности	17-29

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" УОЗ города Алматы (далее именуемое – Предприятие). Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч., данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Предприятия;
- ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обосновано предполагает, что Предприятие продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2022 г. утверждена к выпуску 28 апреля 2023 года руководством Предприятия.

Подписано от имени руководства:

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" УОЗ города Алматы

Главный врач: Кайдаров М.К.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Жексембаева З.С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

«28» апреля 2023 года, Республика Казахстан.

1.Исх. №1-1 от 28.04.2023г

«Утверждаю»

Директор ТОО «Solid Finance Audit»

Лицензия № 21026849

выдана Министерством РК 21.09.2021 года

Утегенова М.К.

«28 апреля» 2023 года



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат:

Учредителям и Руководству Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" УОЗ города Алматы, (далее – «Предприятие»), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод) и отчет об изменениях в собственном капитале, за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Предприятия, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся на 31 декабря 2022 г.

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепцией подготовки финансовой отчетности и дает правдивое и достоверное представление финансового положения Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" УОЗ города Алматы, по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку финансовой отчетности, и ее достоверное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией несет руководство Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" УОЗ города Алматы. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

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 финансовой 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.

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 МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также 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 и 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 стговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

✓ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Директор, Аудитор
ТОО «Solid Finance Audit»



Handwritten signature of Utegenova M.K.

Утегенова М.К.

Свидетельство № МФ-0081788 выдано
ЧУ «Квалификационной комиссией
Профессиональной аудиторской организации
«Лига аудиторов» от 12 июля 2021 года



Аудитор
ТОО «Solid Finance Audit»



Handwritten signature of Batyrbaev S.T.

Батырбаев С.Т.

Свидетельство № МФ-0081787 выдано
ЧУ «Квалификационной комиссией
Профессиональной аудиторской организации
«Лига аудиторов» от 12 июля 2021 года



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

Приложение 1
к приказу Первого заместителя Премьер-Министра
Республики Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2
к приказу Министра финансов Республики
Казахстан от 28 июня 2017 года № 404

Форма 1

Бухгалтерский баланс
за период 2022 год.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны» Управления общественного здоровья города Алматы

тыс.тенге

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы	01	111 185,87	126 994,47
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	9 028,99	36 087,14
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	1 454,40	17 390,97
Запасы	05	73 081,98	70 319,96
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	06	20 891,82	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	6 728,68	3 196,41
II. Долгосрочные активы	09	344 553,21	357 223,91
Долгосрочные финансовые инвестиции	10	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	12	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
Инвестиции в недвижимость	14	-	-
Основные средства	15	339 887,31	352 285,89
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	4 665,90	4 938,02
Отложенные налоговые активы	19	-	-
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	455 739,08	484 218,38
Обязательства	22		
III. Краткосрочные обязательства	23	15 219,91	39 034,81
Краткосрочные финансовые обязательства	24	-	-
Обязательства по налогам	25	-	-
Краткосрочная задолженность по оплате труда	26	286,90	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	1 430,37	4 207,11
Краткосрочные оценочные обязательства	28	12 575,04	34 016,81
Прочие краткосрочные обязательства	29	927,60	810,89
IV. Долгосрочные обязательства	30	166 446,03	184 712,33
Долгосрочные финансовые обязательства	31	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	32	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	-
Отложенные налоговые обязательства	34	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	35	166 446,03	184 712,33



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

V. Капитал	36	274 073,14	260 471,24
Уставный капитал	37	148 533,85	148 533,85
Неоплаченный капитал	38	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы	41	36 409,50	36 409,50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	89 129,79	75 527,89
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	43	455 739,08	484 218,38

Главный врач:

Кайдаров М.В

Главный бухгалтер:

Жексембаева З.С



Приложение 2
к приказу Первого заместителя Премьер-Министра
Республики Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министерства Финансов Республики
Казахстан от 28 июня 2017 года № 404
Форма 2

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Индекс: № 2-ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны» Управления общественного здоровья города Алматы

тыс.тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	1 421 273,01	1 503 262,51
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	(1 358 450,30)	(1 430 845,56)
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	62 822,71	72 416,95
Доходы от финансирования	040	-	-
Прочие доходы	050	52 082,33	31 126,52
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	(74 663,83)	(71 400,18)
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	(25 923,42)	(16 669,75)
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	14 317,79	15 473,54
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	-	-
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	-	-
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	14 317,79	15 473,54
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	14 317,79	15 473,54



Главный врач:

Главный бухгалтер:

Место печати

(Handwritten signature)

Кайдаров М.В.

Жексембаева З.С.



Приложение 3
к приказу Первого заместителя Премьер-Министра
Республики Казахстан – Министра финансов
Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 4
к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма 3

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Индекс: № 3-ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны» Управления общественного здоровья города Алматы

тыс. тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	1 011 317,02	989 509,62
в том числе:			
реализация товаров	11	-	-
предоставление услуг	12	1 005 705,49	782 766,85
авансы полученные	13	-	206 310,03
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	5 611,53	432,74
2. Выбытие денежных средств, всего	20	1 038 375,16	966 033,19
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	310 801,68	291 427,87
авансы выданные	22	-	-
выплаты по заработной плате	23	580 151,51	518 033,42
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	-	-
другие платежи в бюджет	26	125 732,79	152 651,42
прочие выплаты	27	21 689,18	3 920,47
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	(27 058,14)	23 476,43
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	40	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация финансовых активов	44	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	45	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	50	-	-
в том числе:			
приобретение основных средств	51	-	-
приобретение нематериальных активов	52	-	-



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

приобретение других долгосрочных активов	53	-	-
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	60	-	-
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	70	-	-
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	-	-
получение займов	72	-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	-
прочие поступления	74	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	80	-	-
в том числе:		-	-
погашение займов	81	-	-
приобретение собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие	84	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	90	-	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	100	(27 058,14)	23 476,43
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	36 087,13	12 610,7
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	9 028,99	36 087,13

Главный врач:

Кайдаров М.В.

Главный бухгалтер:

Жексембаева З.С.

Место печати



Приложение 5
к приказу Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 6
к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404
Форма 4

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представлено: организацией публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны» Управления общественного здоровья города Алматы

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долговые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	148 533,85	-	-	36 409,50	60 806,24	-	-	245 749,59
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	148 533,85	-	-	36 409,50	60 806,24	-	-	245 749,59
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	14 721,65	-	-	14 721,65
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	14 721,65	-	-	14 721,65
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								



Код строки	Наименование компонентов	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
223	пероценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)								
224	доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия								
225	актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам								
226	эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог								
227	хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)								
228	хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции								
229	курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации								
300	Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):								
310	в том числе:								
	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								



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская полислинка ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312											
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313											
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314											
Выплата дивидендов	315											
Прочие распределения в пользу собственников	316											
Прочие операции с собственниками	317											
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318											
Прочие операции	319											
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	148 533,85	-	-	36 409,50	75 527,89	-	-	-	260 471,25		
Изменение в учетной политике	401		-	-								
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	148 533,85	-	-	36 409,50	75 527,89	-	-	-	260 471,25		



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					14 317,79	-	-	14 317,79
Прибыль (убыток) за год	610					14 317,79	-	-	14 317,79
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620								
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка 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	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									
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 связанных с объединением бизнеса	713									
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714									
Выплата дивидендов	715									



Наименование компонентов	Код строки	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717					(715,89)			
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	148 533,85	-	-	36 409,50	89 129,79	-	-	274 073,14

Главный врач:

Главный бухгалтер:

Место печати

[Handwritten signature]

Кайдаров М.В.

Жексембаева З.С.



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

КГП на ПХВ «Городсея поликлиника ветеранов ВОВ» УОЗ г.Алматы

на 31.12.2022 года

1. Организационная структура и деятельность

Финансовая отчетность Коммунальное Государственное Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы (далее по тексту - Предприятие) за 2022 год является финансовой отчетностью по Международным стандартам финансовой отчетности (далее МСФО), и составлена в соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», Уставом и Учетной политикой Предприятия, МСФО, Налоговым кодексом Республики Казахстан и другими нормативно правовыми актами.

Общие сведения

Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы является правопреемником государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника Ветеранов ВОВ" Управления здравоохранения города Алматы созданного в соответствии с постановлением акимата города Алматы от 20 июня 2019 года №2/394 «О некоторых вопросах реорганизации субъектов здравоохранения города Алматы».

Предприятие является организацией, обладающей статусом юридического лица, созданной для осуществления деятельности в области здравоохранения, в организационно-правовой форме государственного предприятия, обладающего имуществом на праве хозяйственного ведения.

Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к Предприятию осуществляет Акимат города Алматы (далее - Уполномоченный орган).

Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Управление общественного здоровья города Алматы (далее - Орган государственного управления).

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом Республики Казахстан, Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе», постановлениями акимата, решениями и распоряжениями акимата города Алматы и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, и Уставом.

Дата первичной регистрации Предприятия от 15.02.1999 года. БИН 990240002849.

Местонахождение (адрес): Республика Казахстан, г. Алматы, Амангельды, 41.

Основные виды деятельности:

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



Для достижения указанной деятельности Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому и (или) детскому населению по специальностям: первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, квалифицированная; консультативно-диагностическая помощь по специальностям: диагностика: рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая; бактериологические, биохимические, иммунологические исследования, общеклинические, серологические, цитологические исследования; акушерство и гинекология; педиатрия; инфекционные болезни; терапия; невропатология; кардиология; ревматология; гастроэнтерология; нефрология; пульмонология; эндокринология; аллергология и иммунология; фтизиатрия; гематология; профессиональная патология; общая врачебная практика; общая хирургия: торакальная, абдоминальная, колопроктология; кардиохирургия; ангиохирургия; оториноларингология; офтальмология; трансфизиология; урология; травматология-ортопедия; анестезиология и реаниматология; дерматовенерология (дерматокосметология); онкология; стоматология; психиатрия: психотерапия наркология, медицинская психология; традиционная медицина: гомеопатия, гирудотерапия, мануальная терапия, рефлексотерапия, фитотерапия и лечение средствами природного происхождения; медицинская реабилитология, восстановительное лечение: физиотерапия, массаж, лечебная физкультура, спортивная медицина;
- 2) Стационарозамещающая помощь взрослому и (или) детскому населению по специальностям: акушерство и гинекология; педиатрия; инфекционные болезни; терапия; невропатология; кардиология; ревматология; гастроэнтерология; нефрология; пульмонология; эндокринология; аллергология и иммунология; гематология; профессиональная патология; общая врачебная практика; общая хирургия: торакальная, абдоминальная, колопроктология; кардиохирургия; ангиохирургия; оториноларингология; офтальмология; трансфизиология; урология; травматология-ортопедия; анестезиология и реаниматология; дерматовенерология (дерматокосметология); онкология; стоматология, психиатрия, психотерапия, наркология; медицинская реабилитология, восстановительное лечение: физиотерапия, массаж, лечебная физкультура, спортивная медицина; спортивная медицина.
- 3) скорая медицинская помощь;
- 4) экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;
- 5) деятельность, связанная с приобретением, хранением, реализацией и уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;
- 6) деятельность, по обращению с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение;
- 7) фармацевтическая деятельность.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

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

3. Основные принципы учётной политики



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

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 текущих счетах в банках. 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) на балансе



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

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

Капитальные 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, без увеличения первоначальной стоимости объекта.

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,



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

переданы услуг о 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.

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. Корпоративный подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог.

Текущие расходы по корпоративному подоходному налогу, подлежащие уплате в бюджет, исчисляются исходя из суммы налогооблагаемого дохода, который определяется как разница между совокупным доходом и вычетами, предусмотренными статьями Налогового кодекса РК с учетом корректировок.

Отложенные расходы по корпоративному подоходному налогу определяются, исходя из величины балансовых статей активов и обязательств, возмещение стоимости которых в будущем приведет к будущим налоговым последствиям.

Текущие и отложенные расходы должны признаваться в качестве дохода и расхода и включаться в состав прибыли и убытка за период, за исключением той его части, которая возникает из операции или события, которые признаются в том же самом или другом периоде непосредственно в составе капитала.

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

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

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 все требования законодательства по охране окружающей среды, и поэтому считает, что предприятие не имеет существенных 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



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

1.1. Денежные средства и их эквиваленты

По балансу на 31 декабря 2022 года денежные средства представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства в банке	9 028,99	36 087,13
Итого:	9 028,99	36 087,13

1.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представляется таким образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	1 454,40	17 390,97
Прочая задолженность	0	0
Итого:	1 454,40	17 390,97

В процессе деятельности дебиторская задолженность создается от оказания медицинских услуг и реализации материалов. За 2022 год всего оказано услуг на сумму 952 987,41 тыс. тенге. Дебиторская задолженность, т.е. неоплаченная сумма за полученные услуги и материалы по выставленным счетам-фактурам Предприятия составляет 1 454,40 тыс. тенге.

1.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 20222 года запасы представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2022	31.12.2021
Медикаменты и изделия медицинского назначения	60 910,90	58 992,01
Продукты питания	0	0
Горюче смазочные материалы	115,84	256,51
Прочие материалы	12 055,24	11 071,44
Итого:	73 081,98	70 319,96

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

Предприятие имеет большой запас медикаментов для бесперебойного процесса производства в оказании медицинских услуг.

1.4. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные авансы выданные	5 654,92	2 972,05
Расходы будущих периодов	780,39	128,0
Текущие налоговые активы	293,37	97,0
Краткосрочные активы по договорам	20 891,82	0
Итого:	27 620,50	3 197,0

1.5. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 года основные средства Предприятия представлены следующим образом:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Земля	36 409,50	36 409,50
Здания и сооружения	128 380,48	128 380,48
Автотранспортные средства	6 439,23	2 219,65
Машины и оборудования	283 848,60	270 835,08
Прочие основные средства	56 211,65	52 874,43
Итого первоначальная стоимость:	511 289,46	490 719,14
Накопленный износ	-171 402,15	-138 433,25
Итого балансовая стоимость:	339 887,31	352 285,89

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

1) существует уверенность в том, что получение большей части будущих экономических выгод, связанных с данным активом, является вероятным.



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

- 2) затраты на приобретение объектов недвижимости, зданий и оборудования могут быть надежно оценены.
- 3) Актив прямо или косвенно используется в деятельности предприятия в сфере здравоохранения.
- 4) Отсутствует намерение продать данный актив в ходе обычной деятельности предприятия.

За отчетный год поступило основных средств всего на сумму 19 507,58 тыс. тенге, поступило на безвозмездной основе- 19 507,58 тыс.тенге

Выбытие основных средств по остаточной стоимости составило в сумме 0,0 тыс.тенге.

Амортизация начисляется прямолинейным равномерным способом. Накопленный износ составляет 171 402,15 тыс. тенге, в том числе за отчетный период – 36 076,25 тыс. тенге

1.6. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс.тенге

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 430,37	4 047,84
Задолженность по исполнительным листам	0	159,26
Итого:	1 430,37	4 207,10

1.7. Вознаграждения работникам

По состоянию на 31 декабря 2022 г. краткосрочная кредиторская задолженность по заработной плате представлена следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность по оплате труда	286,90	0
Итого:	286,90	0

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.

Расходы по индивидуальному подоходному налогу и исполнительным листам удерживаются из заработной платы работника и признаются в отчете о прибылях и убытках как расходы по заработной плате.

1.8. Краткосрочные оценочные обязательства



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

По состоянию на 31 декабря 2022г. краткосрочные резервы представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Гарантийные обязательства	0	91,1
Резерв на отпуск работников	12 575,0	33 925,71
Итого:	12 575,0	34 016,81

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

1.9. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022г. прочие краткосрочные обязательств нет.

тыс.тенге

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные авансы полученные	211,71	37,21
Обязательства по налогам	715,89	773,68
Итого:	927,60	810,89

1.10. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022г. прочие долгосрочные обязательства представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Доходы будущих периодов	166 446,03	184 712,33
Прочие долгосрочные обязательства	0,0	0,0
Итого:	166 446,03	184 712,33

Согласно Учетной политике Предприятия, к доходам будущих периодов относится получение активов в качестве безвозмездных поступлений в виде государственных субсидий и государственной помощи. 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.



Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов Великой Отечественной войны" Управления общественного здоровья города Алматы

За год к доходам будущих периодов отнесено всего 184 712,33 тыс. тенге, в том числе: от централизованно поставленных основных средств в сумме 19 507,58 тыс. тенге. Списание на доход отчетного года составило 37 773,88 тыс. тенге.

1.11. Капитал

Собственный капитал Предприятия на 31 декабря 2022г. состоит таким образом:

Наименование	тыс. тенге	
	31.12.2022	31.12.2021
Уставный капитал	148 533,85	148 533,85
Резерв на переоценку ОС	36 409,50	36 409,50
Нераспределенный доход (убыток)	89 129,79	75 527,89
Итого:	274 073,14	260 471,24

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 1 473 355,34 тыс. тенге, в том числе:

- доход от финансирования ФСМС – 941 217,28 тыс.тенге;
- доход от финансирования МБ – 33 535,72 тыс. тенге
- финансирование по COVID-19 – 11 770,13 тыс.тенге;
- доход от оказания платных мед.услуг и КДУ – 12 605,1 тыс.тенге;
- прочие доходы – 1703,35 тыс. тенге

Прочие доходы составили в сумме 472 523,76 тыс. тенге, в том числе:

- доход от безвозмездно полученных активов – 472 523,76 тыс. тенге;

Себестоимость медицинских услуг по производственным счетам составила 1 358 450,30 тыс. тенге.

Административные расходы составили всего 74 663,83 тыс. тенге.

Прочие расходы составили в сумме 25 923,42 тыс.тенге, в том числе:

- расходы по списанию активов – 9,68 тыс. тенге;
- прочие расходы – 25 913,74 тыс. тенге;

В результате финансово-хозяйственной деятельности Предприятием за отчетный год получена прибыль в сумме 14 317,79 тыс. тенге.

Общая совокупная прибыль Предприятия всего составила 14 317,79 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 – **21 807,40** тыс.тенге.

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

- от операционной деятельности приток денег - 1 005 705,49 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.

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 148 533,85 тыс. тенге, а на конец года – 148 533,85 тыс. тенге, в том числе:

- уставный капитал на начало года – 148 533,85 тыс. тенге, в отчетном году движений по Уставному капиталу нет.
- нераспределенная прибыль на начало года 75 527,89 тыс. тенге, а на конец года - 89 129,79 тыс. тенге; за отчетный год получена совокупная прибыль в сумме 14 317,79 тыс. тенге, из чистой прибыли начислено отчислений в бюджет в размере 5 % в сумме 715,89 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 2022 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 2022 года, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Премьер-Министра Республики Казахстан и Министра финансов Республики Казахстан от 01.07.2019г. № 665, руководством Предприятия утверждена для выпуска 28 апреля 2023 года, и от имени руководства ее подписали:

Главный врач



Кайдаров М.В.

Главный бухгалтер

Жексембаева З.С.

