

**КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО
ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА ВЕТЕРАНОВ
ВОВ» УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДОРОВЬЯ
ГОРОДА АЛМАТЫ**

Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора.....	3
Подтверждение руководства.....	6
Финансовая отчетность	
Бухгалтерский баланс.....	7
Отчет о совокупном доходе.....	9
Отчет о движении денежных средств.....	11
Отчет об изменении в капитале.....	14
Примечания к финансовой отчетности.....	17



Утверждаю:
Директор
ТОО «КБМК-Аудит»
Бекмухамбет М.

Гос. лицензия Минфина № 20009978 от 10 июля 2020 г.
Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан,
г. Алматы, мкр. Аксай-4, д. 36 кв. 19

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы (далее - Предприятие) состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 г., включительно, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в собственном капитале, 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 2021 г.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения.

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 Государственному Коммунальному Предприятию на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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.

Мы обращаем внимание на Примечание к финансовой отчетности, в котором указывается, что руководство Предприятия полагает, что действующая эпидемиологическая обстановка, вызванная новым коронавирусом COVID-19, существенным образом не повлияет на непрерывность деятельности Предприятия, и не вызовет существенно высоких финансовых рисков в целом. Мы не выражаем мнение с оговоркой в отношении данного обстоятельства.

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность надзор за подготовкой финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы.

Руководство Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы несет ответственность за подготовку и достоверность финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией. 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.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты обязывают нас соблюдать этические нормы, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок ответственных лиц Коммунального Государственного Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы. 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.

Аудит включает проведение процедур методом тестирования, необходимых для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбор надлежащих процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков с целью разработки аудиторских процедур, соответствующим обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Коммунального Государственного Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы, мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить основу для выражения аудиторского мнения.

Независимый аудитор



Бекмухамбет М.

*Квалифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство № МФ0000396 от 04 января 2017 г. выдано: ЧУ
«Квалификационная комиссия Союза аудиторов Казахстана по аттестации
кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»*

Директор ТОО «КБМК-Аудит»



30 мая 2022 год

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.**

Руководство Коммунального Государственного Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («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 выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., была утверждена руководством 30 мая 2022 г.

От имени руководства Компании:



Дауренбекова Нурзия
Баймырзаевна
Жексембаева Замира Смаиловна

30 мая 2022 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Бухгалтерский Баланс отчетный период 2021 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

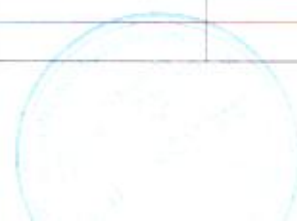
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

Примечание, пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс»

Наименование организации Коммунальное Государственное Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы по состоянию на «31» декабря 2021 года в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	36 087,13	12 610,70
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	17 390,97	29 062,96
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	70 319,96	58 594,55
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3 196,41	124,36
Итого краткосрочных активов (сумма строки 010 по 022)	100	126 994,47	100 392,57
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	352 285,89	327 115,84
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		



Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Нематериальные активы	125	4 938,02	5 254,13
Отложенные налоговые активы	126		
Долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с по 127)	200	357 223,91	332 369,97
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		484 218,38	432 762,54
Обязательство и капитал			
	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	4 207,11	4 500,74
Краткосрочные оценочные обязательства	215	34 016,81	32 837,22
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Во 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	810,89	821,71
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	39 034,81	38 159,67
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		
Во вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	184 712,33	148 853,29
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	184 712,33	148 853,29
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	148 533,85	148 533,85
Резервный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	36 409,50	36 409,50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	75 527,89	60 806,23
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	260 471,24	245 749,58
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	260 471,24	245 749,58
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		484 218,38	432 762,54

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 мая 2022 года и от имени руководства ее



Главный врач
Главный бухгалтер

Handwritten signature

Дауренбекова Нурзия Баймырзаевна

Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

**Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2021 год**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора

Наименование организации Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы за год, закончивающийся 31 декабря 2021 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 503 262,51	741 540,96
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(1 430 845,56)	(658 715,18)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	72 416,95	82 825,78
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(71 400,18)	(87 301,87)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	1 016,77	(4 476,09)
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	31 126,52	27 224,84
Прочие расходы	025	(16 669,75)	(12 732,82)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	15 473,54	10 015,93
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	15 473,54	10 015,93
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 - строка 201) относимая на:	300	15 473,54	10 015,93
собственников материнской организации		15 473,54	10 015,93
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
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 прочего совокупного дохода	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		

Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
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		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	* 500	15 473,54	10 015,93
Общий совокупный доход, относимый на:		15 473,54	10 015,93
собственников материнской организации		15 473,54	10 015,93
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600	-	
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 мая 2022 и от имени руководства ее подписали:



Handwritten signature of Nurzia Baymyrzaeva

Дауренбекова Нурзия Баймырзаевна

Handwritten signature of Zamira Smailovna

Жексембаева Замира Смаиловна



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2021 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляет: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание, пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к административным данным «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

Наименование организации: Коммунальное Государственное Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
I. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	989 509,62	730 223,02
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	782 766,85	730 176,86
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	206 310,03	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	432,74	46,16
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	966 033,19	729 557,47
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	291 427,87	608 439,53
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	518 033,42	
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
налоговый налог и другие платежи в бюджет	026	152 651,42	118 193,16
прочие выплаты	027	3 920,47	2 924,78
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	23 476,43	665,55
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
	040		
I. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)			
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		

Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

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		
	060		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)			
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
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		
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты советникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110		
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	23 476,43	665,55
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	12 610,7	11 945,15
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	36 087,13	12 610,70

Финансовая отчетность была утверждена руководством 30 мая 2022 и от имени руководства ее подписали:



Главный врач
 Главный бухгалтер

Handwritten signature

Дауренбекова Нурзия Баймырзаевна

Жаппарбаев Замира С

Приложение 6 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан от
28 июня 2017 года №404

Наименование организации: Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного
здоровья города Алматы за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

Отчет об изменениях в капитале

за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 гг.

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	148 533,85				36 409,50	48 298,60	233 241,95
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	148 533,85				36 409,50	48 298,60	233 241,95
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200						10 015,93	10 015,93
Прибыль (убыток) за год	210						10 015,93	10 015,93
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от перооценки основных	222							

Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления
 общественного здоровья города Алматы. Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Иликовая выгода в отнесенной сумме по подразделению работников -активами												
311	311											
Выпуск собственных долевых инструментов (акции)	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				2 491,70							2 491,70
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318.0											
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	148 533,85										
Изменение в учетной политике	401		36 409,50									245 749,58
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401) Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	500	148 533,85			60 806,23					60 806,23		245 749,58
Прибыль (убыток) за год	610				15 473,54					15 473,54		15 473,54
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				15 473,54					15 473,54		15 473,54
в том числе:												
Прирост от переоценки основных средств (с/д	621											

минусом налогового эффекта)											
Перевод амортизации от переселенки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622										
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623										
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624										
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625										
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626										
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627										
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628										
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	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											

Коммунальное Государственное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления
 общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Выпуск акций по схеме выплат дивидендов работникам акциями								
Надлежащая оплата в отношении участия выплат дивидендов работникам акциями								
711 Выход собственником								
712 Выпуск собственных долевых инструментов (акций)								
713 Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса								
714 Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)								
715 Выплата дивидендов								
716 Прочие распределения в пользу собственников								
717 Прочие операции с собственниками						(751,88)	(751,88)	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля						*		
718								
800 Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)						36 409,50	75 527,89	260 471,24

Финансовая отчетность ~~была~~ утверждена руководством 30 мая 2022 и от имени руководства ее подписали:

Главный врач

Главный бухгалтер

Дауренбекова Нурия Баймырзаевна

Жексембаева Замира Смаиловна



Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 31.12.2021 года

Финансовая отчетность Коммунальное Государственное Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы (далее по тексту - Предприятие) за 2021 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 на праве оперативного управления, является правопреемником государственного коммунального казенного предприятия "Городская поликлиника Ветеранов ВОВ" Управления здравоохранения города Алматы на праве оперативного управления, 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:

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 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) Стационарорзамещающая 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.

Условия ведения деятельности Компании

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис, особенно в связи с пандемией коронавируса, вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний, тем не менее существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала для Компании и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Компании, результаты ее деятельности и экономические перспективы.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Компании в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Компании способом, который в настоящее время не поддается определению.

Принцип непрерывной деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Способность Компании продолжать деятельность в качестве действующего предприятия в большей степени зависит от спроса предоставляемых услуг на рынке недвижимости и конкурентоспособности. Руководство считает, что финансовое положение Компании позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа действующего предприятия.

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Компания не смогла придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели представлены в тенге и округлены до ближайшей тысячи.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Компания создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Компания не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Срок полезной службы определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива. Политика Компании по управлению активами предусматривает выбытие активов по истечении определенного времени или после потребления определенной доли будущих экономических выгод, заключенных в активах. Расчетная оценка срока полезного использования актива производится с применением профессионального суждения, основанного на опыте работы с аналогичными активами.

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечаниях 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

В 2020 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) вводились следующие изменения:

- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация финансовых активов и финансовых обязательств», вводится в действие с 01.01.2018 года.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», вводится с 01.01.2018 года.
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда», вводится с 01.01.2019 года.

Новые стандарты и интерпретации

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Предприятие не применяла следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вводится с 01.01.2022 года.
- Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»

Компания не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании.

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о совокупном доходе.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2020 года составлял 420,71 тенге за 1 доллар США, 516,13 тенге за 1 Евро и 5,65 за 1 российский рубль. Эти курсы использовались для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США, Евро и российских рублях на 31 декабря 2020 года. Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2019 года составлял 381,18 тенге за 1 доллар США, 426,85 тенге за 1 Евро и 6,17 за 1 российский рубль.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива.

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива),

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о совокупном доходе.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретенные отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Компании составляет десять лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о совокупном доходе за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», принятый 01.01.2018 года заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Переход на МСФО (IFRS) 9 не оказал значительного влияния на финансовую отчетность Компании.

Компания признаёт финансовые активы и обязательства в своём отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Компании включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в отчете о финансовом положении только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Компания намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе текущего периода.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива и либо
 - (a) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (b) не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Компания передала все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передала контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Компания продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Компании.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Компания не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о совокупном доходе. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о совокупном доходе.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляется собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной служба.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились.

Сторнирование отражается в отчете о совокупном доходе. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают в себя денежные средства Компании в кассе и на банковских счетах, в том числе депозитных, до востребования с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и незначительным риском изменения стоимости. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и используемые Компанией в рамках общей стратегии управления денежными средствами, включаются как компонент денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Предприятие не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Актив по договору является правом на получение возмещения в обмен на товары или услуги, переданные покупателю. Если Компания передает товары или услуги покупателю до того, как покупатель выплатит возмещение, или до того момента, когда возмещение становится подлежащим выплате, то в отношении полученного возмещения, являющимся условным признается актив по договору.

Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Дебиторская задолженность представляет право Компании на возмещение, которое является безусловным (т.е. наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени).

Обязательство по договору - это обязанность передать покупателю товары или услуги, за которые Компания получит возмещение (либо получило) от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Компания передаст товар или услугу покупателю, признается обязательство по договору, в момент осуществления платежа или в момент, когда платеж становится надлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее). Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Компания выполняет свои обязанности по договору.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженностью учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Компании.

Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе документов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на конец года.

Займы и ссуды

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости; разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается в отчете о прибылях и убытках в течение срока, на который выдан заем с использованием метода эффективной ставки вознаграждения. Займы классифицируются, как текущие обязательства, если только Предприятие не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты. Затраты по займам признаются как расходы в момент возникновения.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Компания самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Компании и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Компания удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд. Компания не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Компания обязана уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Обязательное социальное медицинское страхование

В соответствии с действующим Законом РК «Об обязательном социальном медицинском страховании» от 16 ноября 2015 года № 405-V ЗРК Предприятие осуществляло отчисления в Фонд обязательного медицинского страхования в размере 1,5% в 2019 году и 2% с 01.01.2020 года. Объектом исчисления отчислений являются расходы работодателя, выплачиваемые работнику.

Ежемесячный объект, принимаемый для исчисления отчислений, не должен превышать 10-кратный минимальный размер заработной платы, установленный на соответствующий финансовый год Законом о республиканском бюджете.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Предприятие будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин.

Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Доход от продажи товара

Доход от реализации товара признается по факту доставки и перехода собственности, при этом на момент признания должны выполняться следующие условия:

- предприятие передало покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товара;
- предприятие не сохраняет за собой управленческих функций в той степени, которая обычно ассоциируется с владением товарами, ни фактического контроля над проданными товарами;
- сумма дохода может быть достоверно определена;
- существует высокая вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно определены.

Доходы от предоставления услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ по каждому контракту. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признается только в размере понесенных затрат, которые будут возмещены.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы, имеющие постоянный характер, относятся на затраты методом начисления на основании подтверждающих документов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в отчете о совокупном доходе в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются расходы по займам (за исключением займов полученных на строительство жилого комплекса, которые относятся на увеличение его стоимости), расходы по процентам, возникающим при аренде имущества, и прочие аналогичные расходы.

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

События после отчетной даты

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки отчета о финансовом положении (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.

Раздел 1 «КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ»

Строка 010 «ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ» включают в себя денежные средства на текущих расчетных счетах в банках второго уровня и денежные средства в кассе.

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на текущих банковских счетах	36 087,13	12 610,70
Денежные средства на сберегательных счетах		
Итого	36 087,13	12 610,70

Из них:

Деньги на текущих банковских счетах выражены в тенге, в том числе:

	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
KZ76856000000011720 в АО "Банк Центр Кредит"	29 128,14	11 651,08
KZ58826A1KZTD2A05WRG АО "First Heartland Jysan Bank"	754,05	99,8

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

KZ75826A1KZTD2A05WS4 в АО "АТФ Банк" банк	-	18,82
KZ23856000000133827 в АО "Банк Центр Кредит"	6 204,94	841,0
Итого	36 087,13	12 610,70

Денежные средства, представленные выше, не содержали ограничений в использовании в качестве обеспечения каких-либо гарантий. Деньги на расчетных счетах в бухгалтерском учете отражаются в соответствии с банковскими выписками. Конечное сальдо денежных средств на 31 декабря 2020 и на 31.12.2021 года на банковском счете соответствует данным бухгалтерского учета.

Строка 016 «КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ», которая по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 17 390,97 тысячи тенге.

Из них:

	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1) Краткосрочная дебиторская задолженность	16 964,35	28 993,53
2) Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций		
3) Краткосрочная задолженность подотчетных лиц		69,43
4) Задолженность сотрудников по авансам выданным	426,62	
5) Краткосрочная задолженность работников по полученным займам		
6) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		
Итого	17 390,97	29 062,96

В том числе:

- 1) Краткосрочная дебиторская задолженность (счет 1210) по состоянию на 31.12.2021 года составила 16 964,35 тысяч тенге.
- 2) Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций (счет 1220) по состоянию на 31.12.2021 года отсутствует;

№ п/п	Наименование контрагентов	в тысячах тенге	
		31 декабря 2021	31 декабря 2020
1	"Керуен-Medicus" TOO	163	547
2	Городская клиническая больница им. И. Жекеновой	0	11 270
3	Городская поликлиника № 1 ГКП на ПХВ	181	98
4	Городская поликлиника № 4 ГКП на ПХВ	165	71
5	Городская поликлиника № 8 ГКП на ПХВ	85	4 011
6	Городская поликлиника №30 ГКП на ПХВ	96	96
7	Городская поликлиника №36 КП на ПХВ	132	0
8	Клиника AMD TOO	175	16
9	НАО "Фонд социального медицинского страхования"	15 141	12 431
10	Прочие контрагенты	826,35	455
	Итого:	16 964,35	28 994

Основными заказчиками Компании за 2021 год являлись:

№ п/п	Наименование контрагентов	в тысячах тенге
		Обороты за 2021 год
1	НАО "Фонд социального медицинского страхования"	910 002,70

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 3) **Краткосрочная задолженность подотчетных лиц (счет 1251)** – по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 тыс. тенге.
- 4) **Краткосрочная задолженность работников по полученным займам** - по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 тыс. тенге.
- 5) **Краткосрочная задолженность сотрудников по авансам выданным**- по состоянию на 31. Декабря 2021 года составило 426.62 тысяч тенге.
- 6) **Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (счет 1274)** - по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 тыс. тенге.

Строка «ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ»

По данной строке отражена переплата по налогам и другим платежам в бюджет. По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость активов составила 97 тысяч тенге, в том числе:

в тысячах тенге

Счет БУ	Наименование налога /платежа	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1430	Взносы на обязательное медицинское страхование		
1430	Земельный налог		-
1430	Индивидуальный подоходный налог	82	35
1430	Обязательные пенсионные взносы	(56)	
1430	Социальные отчисления	(39)	
1430	Социальный налог	109	
1430	Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	(26)	
1430	Партийный взнос	2	
Прочие платежи		25	(32)
Итого		97	3

Строка 020 «ЗАПАСЫ»

В соответствии с п.4 МСФО 2 «Запасы – это активы: -предназначенные для продажи в ходе нормальной деятельности, - в процессе производства для такой продажи, или -в форме сырья или материалов, предназначенных для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг.

В Предприятие применяется система непрерывного (постоянного) учета ТМЗ, то есть ведется подробное отражение на балансовых счетах ТМЗ поступлений и выбытий товарно-материальных запасов.

Сальдо по запасам по состоянию на 31.12.2021 года составило 70 319,96 тысяч тенге.

Движение запасов представлено следующим образом:

в тысячах тенге

Показатели	Сырье и материалы	Незавершенное производство	Готовая продукция	Товары	Всего
Балансовая стоимость на 01.01.2020г.	35 726	-	-	-	35 726
Увеличение стоимости всего, в т.ч.	80 123	-	-	-	80 123
Поступило в год	69 376	-	-	-	69 376
Перемещение		-	-	-	
От перевода с ОС в ТМЦ		-	-	-	
Безвозмездно полученные активы	10 747				10 747
Уменьшение стоимости всего, в т.ч.	57 254	-	-	-	57 254

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Реализовано	57 254	-	-	-	57 254
Перемещение		-	-	-	
Списано на увеличение стоимости ОС		-	-	-	
Списано на расходы		-	-	-	
Прочие списание					
Балансовая стоимость на 31.12.2020 г	58 594,55	-	-	-	58 594,55
Увеличение стоимости всего, в т.ч.	594 501			138	594 639
Поступило от поставщиков	64 882,39			138	65 020,39
Перевод из материалов в товары					
Взносы в УК		-	-	-	
Безвозмездно полученные активы	529 618,61	-	-		529 618,61
Уменьшение стоимости всего, в т.ч.	582 775,59			138	582 913,59
возврат поставщику		-	-	-	
реклассифицировано в краткосрочные расходы будущих периодов		-	-	-	
отнесено на модернизацию основных средств (см. Баланс примечания к строке 118)		-	-	-	
реклассифицировано в материалы		-	-	-	
списано на производственные расходы	582 775,59	-	-	138	582 913,59
Балансовая стоимость на 31.12.2021 г	70 319,96	-	-	-	70 319,96

Все запасы, имеющиеся в физическом наличии, отражены в бухгалтерском учете по стоимости в соответствии с Учетной политикой, представляют собой реальные и обоснованные суммы, подтвержденные соответствующими документами, и отражены в правильном отчетном периоде.

Оценка себестоимости запасов сырья, материалов, топлива, запасных частей и прочих запасов, и товаров для производственного потребления осуществляется по методу средневзвешенной.

Оценка себестоимости сырья и материалов и прочих запасов производится на непрерывной основе.

Сырье и материалы Предприятия учитываются в местах хранения в натуральном выражении, в бухгалтерии по оперативно-бухгалтерскому методу учета – в количественно-суммовом выражении по материально ответственными лицам.

Строка 022 «ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ»

По состоянию на 31.12.2021 года прочие краткосрочные активы составляют 3 197 тысяч тенге, включая в себя:

В тысячах тенге	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1) Краткосрочные авансы выданные	2 972	-
2) Краткосрочные расходы будущих периодов	128	121
3) Текущие налоговые активы (раскрыты выше)	97	3
Итого	3 197	124

В том числе:

- 1) **Краткосрочные авансы, выданные** по состоянию на 31.12.2021 года равны 2 972 тысяч тенге:

№ п/п	Наименование контрагента	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1	"Alatau Clinic" TOO	187	0

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2	"Макей стоматология EURODENT TDK" TOO	54	0
3	Алматинские тепловые сети АО	0	233
4	Алматы СУ ГКП на ПХВ	167	234
5	Городская клиническая больница №7 ГКП на ПХВ	20	-32
6	Городская клиническая больница им. И. Жекеновой	162	0
7	Городской ревматологический центр ГКП на ПХВ	0	-55
8	ИП Кульмамбетова Р.И.	86	0
9	КДЛ ОЛИМП TOO	1 632	72
10	КИМ К А ИП	0	135
11	Кожно-венерологический диспансер ГКП на ПХВ	71	77
12	Медицинский центр АЛЬГА TOO	87	-38
13	Мухаметжанов А ИП	0	109
14	Неврология,эпилептология и реабилитация TOO	12	41
15	Перфект Эко TOO	61	0
16	Смирнов В.В. ИП	0	-447
17	TOO "Orhun Medical (Орхун Медикал)"	0	-202
18	TOO "А.гамед"	33	-4
19	TOO "Лечебно-Диагностический Центр"Асмед"	347	0
20	TOO "Региональный диагностический центр"	28	0
21	TOO "Таугуль-ден"	0	-35
22	TOO"Центральная стоматологическая поликлиника г.Ал	0	-18
23	Прочие контрагенты	25	-70
	ИТОГО	2972	0

2) **Расходы будущих периодов** включают в себя:

- страхования гражданско-правовой ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работников при исполнении ими трудовых (служебных) обязанностей;
- расходы по выданной спецодежде работникам;
- поддержка доменного имени;
- антивирус на ПК и т.д.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 года составляют 127 тысяч тенге:

в тысячах тенге

№ п.п.	Наименование РБП	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1	Страховой полис 2021 г	-	121
3	Страховой полис 2022 г	127	
	Итого	127	121

Строка 121 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»

При признании объекты основных средств оцениваются по себестоимости.

Себестоимость объекта основных средств, включает покупную цену актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок, прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению, а также оценочные затраты на демонтаж и выбытие актива. Для последующей оценки объектов основных средств используется модель стоимости, при которой за основу принята оценка по первоначальной стоимости: объекты после признания отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Для начисления амортизации применяется прямолинейный (равномерный) метод списания стоимости. Амортизация актива начисляется с момента, как только актив будет доступен для использования, и продолжает начисляться до его выбытия, даже если актив в течение определенного времени не был задействован.

По состоянию на 31.12.2021 года балансовая стоимость основных средств составила 352 286 тысяч тенге.

Группа учета основных средств	тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Здания	128 131	128 221
Земля	2 435	4 040
Транспортные средства	1 859	2 192
Машины и оборудование	206 861	172 750
Другие виды основных средств	12 999	19 912
Итого	352 286	327 116

Имущество Предприятия не обременено и не ограничено в использовании.

СТРОКА 125 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ»

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 4938 тысяч тенге.

Группа учета НМА	тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
"Система автоматизации электронной очереди "Alma Turan"	2 288	2 288
"Электронная программа Персонал"	1 900	1 900
ТС Предприятие 8 Клиентская лицензия на 1 рабочее место	3	8
ТС Предприятие 8 Бухгалтерский учет для гос. предприятий	20	38
ТС Предприятие 8 Клиентская лицензия на 1 рабочее место 43200.0	40	0
Microsoft Office Home & Student 2013-32	22	22
Microsoft Office Home & Student 2013-32	22	22
Mighty Call Enterprise программно-аппаратного комплекса	390	537
Windows 8 1	1	15
Windows 8 1	1	15
Windows 8 1	1	15
Антивирус Inet Xod 32 на 3 ПК	20	34
АС "Учет обязательных социальных отчислений и пенсионных взносов"(расширенная версия)	35	35
комплексе оборуд сетевой безоп антивирус	152	192
Операционная система Microsoft Windows 7 Pro	21	66
Офисный пакет Microsoft office Home & Business 2010 Russian	21	66
Итого	4 938	5 254

СТРОКА 213 «ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2021 года прочие краткосрочные финансовые обязательства отсутствуют.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СТРОКА 214 «КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам и подрядчикам, прочую задолженность.

Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. 4 207,10 тысяч тенге.

Основные данные о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
1) Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	4 047,84	4 500,74
2) Задолженность по исполнительным листам	159,26	200,76
Итого	4 207,10	4 701,5

1) **Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам** состоит из следующих кредиторов:

	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Аквис-лаб ТОО	0	2 359
Алматинские тепловые сети АО	281	0
Алматинский онкологический центр ГКП на ПХВ	49	422
Городская клиническая больница им. И. Жекеновой	0	168
Городская поликлиника № 5 ГКП на ПХВ	431	99
Городская поликлиника № 6 ГКП на ПХВ	105	74
Городская поликлиника №12 ГКП на ПХВ	18	0
Городской ревматологический центр ГКП на ПХВ	177	0
Городской Центр репродукции человека ГКП на ПХВ	276	426
Ишыво ВДП ТОО	531	0
Стандарт ЛК ТОО	100	0
ТОО "BircMedical"	496	0
ТОО "NLS Kazakhstan"	165	0
ТОО "Гелиос"	499	0
ТОО "Детская стоматологическая поликлиника"	150	0
ТОО "Лечебно-Диагностический Центр" Асмед"	0	257
ТОО "Региональный диагностический центр"	0	695
Прочие контрагенты	770	0,74
Итого	4 047,84	4 500,74

СТРОКА 215 «КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ»

Краткосрочные резервы состоят из краткосрочных оценочных обязательств по вознаграждениям работникам – резерв по отпускам, т.е. задолженность по неиспользованным отпускам, срок уплаты которых не наступил и прочих краткосрочных оценочных обязательств 2021 года.

Признание начисленных обязательств согласуется с определением обязательства и принципом соответствия.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Согласно п. 9 МСБУ 19 обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам оцениваются на не дисконтированной основе.

Среднедневной заработок определен путем деления годовой суммы оплаты труда на количество отработанных календарных дней. По состоянию на конец отчетного периода Предприятием проведена инвентаризация неиспользованных дней отпусков по каждому работнику, определена сумма отпускных и отражено обязательство.

Сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 34 016,81 тысяч тенге.

в тысячах тенге

Вид резерва	31 декабря 2021	31 декабря 2020
3410. Краткосрочные гарантийные обязательства	91,1	121
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	33 925,71	32 837
Итого	34 016,81	32 958

Движение резерва по отпускам работников

в тысячах тенге

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Сальдо на начало периода	32 837	16 994
Начисление резерва	41 429	43 237
Использование в течение года	40 340	27 394
Сальдо на конец периода	33 926	32 837

Строка 216 «ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ» на конец отчетного периода составили 0 тыс. тенге.

Все законодательно установленные обязательные платежи в бюджет (налоги и платы) регулярно отражаются в учете Компании и оплачиваются в установленные государством сроки. Компания на конец отчетного периода не имеет просроченных обязательств по платежам в бюджет.

Строка 217 «ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ»

На 31 декабря 2021 года текущая задолженность по вознаграждениям работникам составила 0 тысяч тенге.

СТРОКА 222 «ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

в тысячах тенге

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
3510. Краткосрочные авансы полученные	37,21	-
3100. Обязательства по налогам	773,68	500
3210. Обязательства по уплате других обязательных и добровольных платежей	-	-
Итого	810,89	500

Обязательство по налогам на 31.12.2021 года составили:

в тысячах тенге

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Индивидуальный подоходный налог		
Земельный налог		
Социальный налог		
Налог на имущество		
Плата за загрязнение окружающей среды		

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5% чистый доход	773,68	5(0)
Итого:	773,68	500

Предприятие не подвергалось проверке со стороны налоговых органов, то есть указанное сальдо расчетов не подтверждено актом налоговой проверки. Согласно Налоговому кодексу Республики Казахстан, органы налоговой службы вправе пересмотреть начисленную сумму налогов и других обязательных платежей в бюджет в течение трех лет после окончания налогового периода (т.е. с 2021 г.). В случае представления Предприятием дополнительной налоговой отчетности за период, по которому вышеуказанный срок исковой давности истекает менее чем через один календарный год, срок исковой давности продлевается в части начисления и (или) пересмотра начисленной суммы налогов и других обязательных платежей в бюджет на один календарный год.

Предприятие не создавало резервов на вероятные доначисления налоговых обязательств, штрафов и пени со стороны налоговых органов, исходя из того факта, что в предыдущие налоговые периоды не происходило доначисление налогов и других обязательных платежей в бюджет органами налоговой службы.

Изменения ставок налогов в 2021 году, по сравнению с 2020 годом не происходило.

СТРОКА 321 «ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2021 года составляют 184 712,33 тысяч тенге и состоят из доходов будущих периодов:

Доходы будущих периодов	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Основные средства полученные как государственные субсидии	184 712,33	148 853
Итого	184 712,33	148 853

Вышеперечисленные активы, были получены ГКП на ПХВ "Городская поликлиника ветеранов ВОВ" Управления общественного здоровья города Алматы в качестве субсидий, и по мере начисления амортизации, с доходов будущих периодов списывается на доход от безвозмездно полученных активов, тем самым сохраняется принцип равномерного распределения доходов и расходов в отчетном периоде.

Раздел 5 «КАПИТАЛ», «УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ»

Размер уставного капитала указан в Уставе предприятия и составляет 148 533,85 тысяч тенге. На начало отчетного года сформирован полностью.

Участники	в тысячах тенге			
	31 декабря 2021		31 декабря 2020	
	Сумма	Доля, в %	Сумма вклада	Доля, в %
Акимат города Алматы	148 533,85	100	148 533,85	100
Итого	148 533,85	100	148 533,85	100

Строка «НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)»

Нераспределенный доход представляет собой часть собственного капитала, которая не была распределена между учредителем в качестве дивидендов.

В строку баланса «Нераспределенный доход» включен нераспределенный доход отчетного года в сумме 15 473,54 тысяч тенге.

	в тысячах тенге	
	31 декабря 2021	31 декабря 2020
нераспределенный доход отчетного года	15 473,54	10 015,93

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

нераспределенный доход предыдущих лет	60 806,23	48 298,60
Доход от переоценки ОС	-	-
Выплата УГД части чистого дохода в размере 5%	-773,68	-500
Выплаты за счет чистого дохода (зарботная плата)	**	
Прочие списание	21,80	2991,7
Итого	75 527,89	60 806,23

Решение о распределении полученной прибыли текущего года и предыдущих лет не принималось.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

СТРОКА 010. ВЫРУЧКА

Выручка, полученная от осуществления деятельности, в 2021 году составила 1 503 262,51 тысяч тенге, которая представлена следующим образом:

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Доходы от реализации услуг в РК	1 503 262,51	741 541
Итого	1 503 262,51	741 541

в тысячах тенге

СТРОКА 020. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованных услуг в 2021 составила 1 430 845,56 тысяч тенге.

	31 декабря 2021	31 декабря 2020
Себестоимость	1 430 845,56	658 715
Итого	1 430 845,56	658 715

в тысячах тенге

СТРОКА 030. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ

Валовая прибыль, от основного вида деятельности полученная в 2021 году составила 72 416,95 тысяч тенге, которая представлена следующим образом:

	в 2021 году	в 2020 году
Выручка	1 503 262,51	741 541
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	1 430 845,56	658 715
Валовая прибыль	72 416,95	82 826

в тысячах тенге

СТРОКА. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 0 тысяч тенге.

СТРОКА 070. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы в 2021 году составили 71 400,18 тысяч тенге, представлены следующим образом:

	в 2021 году	в 2020 году
Абонентская плата за телефон	440	0
Амортизация ФА	11	13
Аудиторские услуги	600	0
Горячая вода	225	0
Заработная плата	55 363	75 678
Земельный налог	17	19
ИТС "Информационно - техническое сопровождение ИС Предприятие"	350	0
Кан. товары	194	0
Канализация горячей воды	35	0
Канализация по водомеру	38	0
Налог на имущество	128	94
Отопление	1 579	0
Отчисления ОСМС	687	1 166
Прочие товары	216	53

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прочие услуги	3 036,18	22
Социальные отчисления	1 014	1 835
Социальный налог	3 745	4 714
Транспортный налог	25	4
Услуги банка	900	2 709
Услуги по обучению	2 139	996
Хоз. товары	121	
Холодная вода	92	0
Электроэнергия	445	0
Итого	71 400,18	87 302

СТРОКА. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы состоят из выбытия фиксированных активов, от курсовой разницы, от создания резерва и списания безнадежных требований, от операционной аренды и списание бесплатных рецептов на медикаменты в 2021 году составили 16 669,75 тысяч тенге, и представлены следующим образом:

	в тысячах тенге	
	в 2021 году	в 2020 году
1) Расходы по выбытию активов	-	-
2) Расходы по списанию обязательств	-	-
3) Прочие расходы. Бесплатные рецепты	16 669,75	-
Итого	16 669,75	-

СТРОКА 016. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы, получены от выбытия фиксированных активов, от курсовой разницы, списания обязательств и в 2021 году составили 30 362 тысяч тенге, представлены следующим образом:

	в тысячах тенге	
	в 2021 году	в 2020 году
Доходы от государственных субсидий		
Доходы от вознаграждения		
Доходы от безвозмездно полученных активов	19 662,63	20 626
Доходы от выбытия активов		
Прочие доходы	11 463,89	6 598
Итого	31 126,52	27 224

СТРОКА 022. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Расходы по финансированию в 2021 году составили 0 тыс тенге.

СТРОКА 100. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Прибыль до налогообложения в 2021 году составила 15 482,38 тысяч тенге.

Виды доходов и расходов	в тысячах тенге	
	в 2021 году	в 2020 году
Выручка	1 503 262,51	741 541
Себестоимость реализованных товаров и услуг	1 430 845,56	658 715
Валовая прибыль	72 416,95	82 826
Прочие доходы	31 126,52	27 224
Расходы по реализации	-	-
Административные расходы	71 400,18	87 302
Прочие расходы	16 669,75	12 733
Расходы по финансированию	-	-
Прибыль до налогообложения	15 473,54	10 015

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств представляется с использованием прямого метода расчета, в котором предусматривается разделение источников и направлений использования денежных средств в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Строки 010-020

Чистая сумма денежных средств на 31.12.2021 год от операционной деятельности в сумме – увеличение на 23 476,43 тыс. тенге, это:

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	989 509,62	730 223,02
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	782 766,85	730 176,8
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	206 310,03	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	432,74	46,16
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	966 033,19	729 557,4
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	291 427,87	608 439,5
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплата по оплате труда	023	518 033,42	
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
походный налог и другие платежи в бюджет	026	152 651,42	118 193,
прочие выплаты	027	3 920,47	2 924,78
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	23 476,43	665,55

ки 040-080

Чистая сумма денежных средств на 31.12.2021 год от инвестиционной деятельности уменьшение в сумме 0 тыс. тенге, это:

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060		
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долевых 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		

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

в тысячах тенге

Чистая сумма денежных средств на 31.12.2021 год от финансовой деятельности в сумме –
уменьшение на 0 тыс. тенге, это:

в тысячах тенге

1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110		

Условные обязательства

Условные обязательства Предприятия по состоянию на 31.12.2021 года не установлены.

Судебные разбирательства

На дату утверждения финансовой отчетности у Предприятия, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, обязательства, по которым были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Расчеты и операции со связанными сторонами

Взаиморасчетов со связанными сторонами не установлены.

События после отчетной даты

В деятельности Предприятия не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

При обзоре последующих событий видно, что предприятие работает в обычном режиме и действующая эпидемиологическая ситуация, вызванная новым коронавирусом COVID-19, существенным образом не повлияет на непрерывность деятельности предприятия и не вызовет существенных финансовых рисков в целом.

Политика по управлению рисками

Финансово-хозяйственная деятельность Предприятия подвержена различным рискам, присущим предпринимательской деятельности в Казахстане: эти риски вытекают под действием таких объективных факторов, как экономические условия, изменения налогового законодательства и других нормативно-правовых актов Республики Казахстан, но руководство управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты их деятельности.

Основными рисками, присущими деятельности Предприятия, являются риски, связанные с ликвидностью и кредитные риски, которые возникают у Предприятия за отчетный период. Ниже приведены описания политики Предприятия в отношении управления данными рисками.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность и мониторинг будущих денежных потоков. Данный инструмент используется для анализа сроков погашения, а также для прогнозирования движения денежных средств от операционной деятельности. Руководство Предприятия считает, что принимает все необходимые меры для снижения данного риска.

Валютный риск

Валютный риск – это риск, связанный с тем, что финансовые инструменты подвержены колебаниям из-за изменений в курсах валют. Предприятие осуществляет операции с иностранными партнерами по приобретению товаров и поэтому подвержено данному валютному риску в связи с изменением валютных курсов. Прочий риск, связанный с изменением обменных курсов, непрерывно отслеживается Предприятием. Все активы Предприятия сконцентрированы в РК. Предприятие осуществляет ряд и других операций в иностранной валюте. Предприятие не использует производные инструменты для управления валютным риском.

Рыночный риск

Предприятие придает особое значение мероприятиям, направленным на расширение числа потребителей его продукции.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Предприятие не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Предприятие может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

Главный врач
Главный бухгалтер

30 мая 2022г.



Handwritten signature

Дауренбекова Нурзия Баймырзаевна
Жексембаева Замира Смаиловна