DELTA AUDIT COMPANY

Товарищество с ограниченной ответственностью "Delta Audit Company"
A25P7G4 (050010)Алматы, ул. Кабанбай батыра 15, офис 66E
Deltaauditcom@gmail.com +7(701) 111-83-53

«Delta Audit Company» ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Delta Audit Company»

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

DELTA AUDIT COMPANY

Товарищество с ограниченной ответственностью "Delta Audit Company"
A25P7G4 (050010)Алматы, ул. Кабанбай батыра 15, офис 66Е
Deltaauditcom@gmail.com +7(701) 111-83-53

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение……..……..3-4
Подтверждение руководства……5

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс……..……..6-7
Отчет о совокупном доходе……..…… 8-9
Отчет о движении денежных средств ……..……...10-11
Отчет об изменениях в капитале……..……12-15
Примечания к финансовой отчетности……..……16-32

DELTA AUDIT COMPANY

Товарищество с ограниченной ответственностью "Delta Audit Company"
A25P7G4 (050010)Алматы, ул. Кабанбай батыра 15, офис 66Е
Deltaauditcom@gmail.com +7(701) 111-83-53

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях или убытках, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы (далее - Предприятие) по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665.

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 являемся независимыми от Предприятия в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан и выполнили другие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

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

Руководство Предприятии несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Предприятии считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Предприятии непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Предприятия.

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

Марат Альмира АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Казахстан Республикасы Аудиторы

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных

искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятии;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

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.

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

Утверждаю

Директор ТОО «Delta audit company»
Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью № 20015144 от 13.10.2020г. Министерства финансов Республики Казахстан

А. Марат

«13» апреля 2021 год
Республика Казахстан, г. Алматы,
ул. Казыбек би 65, офис 512ул. Казыбек би 65, офис 512

Сертифицированный аудитор Республики Казахстан,
Квалификационное свидетельство № МФ-0001093 от 30 июня 2020 года

А. Марат

«13» апреля 2021 год
Республика Казахстан, г. Алматы

DELTA AUDIT COMPANY

Товарищество с ограниченной ответственностью "Delta Audit Company"
A25P7G4 (050010)Алматы, ул. Кабанбай батыра 15, офис 66E
Deltaauditcom@gmail.com +7(701) 111-83-53

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2020 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы, (далее – «Предприятие»).

Руководство Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2020 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665.

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятие несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятии также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность, за период, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена руководством Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы 05 апреля 2021 года.

Руководитель: **Главный бухгалтер:**

Кенжебекова Гульнур Кокежановна **Орынбаева Лаззат Молдакуловна**

Марат Альмира АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 (форма 1)

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: КГП на ПХВ "Городская поликлиника №20" Управление общественного здоровья г. Алматы

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

АКТИВЫ	**Прим.**	**Код стр**	**31 декабря 2020**	**31 декабря 2019**
1	2	3	4	5
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	4	010	116 601	44 019
Кр/ср.фин.активы,оц-ые по амортизир. стоимости		011		
Кр/ср.фин.активы,оц-ые по справ.ст-ти ч/з пр.сов. дох.		012		
Кр/ср.фин.активы, уч-е по справ.ст-ти чз пр или убыт		013		
Краткосрочные производные фин. инструменты		014		
Прочие краткосрочные финансовые активы		015		
Кр.ср. торговая и прочая дебиторская задолженность	5	016	31 664	13 514
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде		017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями		018		
Текущий подоходный налог		019		
Запасы	6	020	37 399	39 284
Биологические активы		021		
Прочие краткосрочные активы	7	022	1 011	841
Итого кр.срочных активов (сумма стр с 010 по 022)		**100**	**186 675**	**97 658**
Активы (или выбыв. группы), предназнач. для продажи		101		
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Долгосроч.фин.активы, оц-ые по амортизиз. стоимости		110		
Д.ср.фин.активы,оц-ые по справ.ст-ти чз пр. совок дох		111		
Д.ср.фин.активы, уч-е по справ.ст-ти чз приб или убыт		112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты		113		
Инвестиции, учитыв-ые по первоначальной стоимости		114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		115		
Прочие долгосрочные финансовые активы		116		
Д.ср. торговая и прочая дебиторская задолженность		117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде		118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями		119		
Инвестиционное имущество		120		
Основные средства	8	121	693 231	386 702
Актив в форме права пользования		122		
Биологические активы		123		
Разведочные и оценочные активы		124		
Нематериальные активы		125		
Отложенные налоговые активы		126		
Прочие долгосрочные активы		127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)		**200**	**693 231**	**386 702**
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)			**879 906**	**484 360**

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года КГП на ПХВ "Городская поликлиника №20" Управление общественного здоровья г. Алматы БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2020 года

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Прим.	Код стр	31 декабря 2020	31 декабря 2019
1	2	3	4	5
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кр/ср.фин. обязательства, оцениваемые по аморт. стоимости		210		
Кр/ср.фин.обяз-ва, оц-ые по справ.ст-ти ч/з приб. или убыток		211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты		212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		213		
Кр.срочная торговая и прочая кредиторская задолженность	9	214	12 374	384
Краткосрочные оценочные обязательства	10	215		2 895
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	11	216		91
Вознаграждения работникам	12	217	11 110	
Краткосрочная задолженность по аренде		218		
Кр.сроч. обязательства по договорам с покупателями		219		
Государственные субсидии		220		
Дивиденды к оплате	13	221	3 409	
Прочие краткосрочные обязательства	14	222	58	
Итого краткосрочные обязательства (сумма стр с 210 по 222)		**300**	**26 951**	**3 370**
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		**301**		-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные фин.обяз-ва, оц-ые по аморт. стоимости		310	-	-
Д/ср.фин.обяз-ва, оц-ые по справ. ст-ти ч/з приб. или убыток		311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты		312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства		315	-	
Отложенные налоговые обязательства		316	-	
Вознаграждения работникам		317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде		318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями		319	-	-
Государственные субсидии		320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	15	321	337 787	30 594
Итого долгосрочные обязательства (сумма стр с 310 по 321)		**400**	**337 787**	**30 594**
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал		410	398 880	398 880
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Компоненты прочего совокупного дохода		413	44 325	44 325
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		414	71 963	7 191
Прочий капитал		415		-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма стр с 410 по 415)	**16**	**420**	**515 168**	**450 396**
Доля неконтролирующих собственников		421		
Всего капитал (стр 420 + стр 421)		**500**	**515 168**	**450 396**
БАЛАНС (стр. 300 +стр. 301+стр. 400 + стр. 500)			**879 906**	**484 360**

Руководитель:

Кенжебекова Гульнур Кокежановна

05 апреля 2021 года.

Главный бухгалтер:

Орынбаева Лаззат Молдакуловна

Примечания на страницах с 16 по 31 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

К приказу Министра финансов Республики Казахстан

от 28 июня 2017 года № 404 (форма 2)

Индекс: №2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организация 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 периодом

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»
Наименование организации: КГП на ПХВ "Городская поликлиника №20" Управление общественного здоровья г. Алматы
по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Выручка	17	010	899 043	526 341
Себестоимость реализованных товаров и услуг	18	011	(758 772)	(403 891)
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		**012**	**140 271**	**122 450**
Расходы по реализации		013		
Административные расходы	19	014	(149 926)	(100 839)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)		**020**	**(9 655)**	**21 611**
Финансовые доходы	20	021		1 086
Финансовые расходы		022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023	-	-
Прочие доходы	21	024	77 836	18 059
Прочие расходы	22	025	-	(38 926)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		**100**	**68 181**	**1 830**
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу		101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		**200**	**68 181**	**1 830**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		**300**	**68 181**	**1 830**
Собственников материнской организации				
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**	-	-
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 долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)		**440**	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)		**500**	**68 181**	**1 830**
Общий совокупный доход, относимый на:				
Собственников материнской организации				
Доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:		**600**	-	-
В том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
От продолжающейся деятельности				
От прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Руководитель: **Кенжебекова Гульнур Кокежановна**

Главный бухгалтер: **Орынбаева Лаззат Молдакуловна**

05 апреля 2021 года.

Примечания на страницах с 16 по 31 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(прямой метод) за период, закончившийся 31 декабря 2020 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 (форма 3)

Индекс: №3–ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)».

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы.

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	31 декабря 2020	31 декабря 2019
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		**010**	**886 575**	**539 752**
в том числе:				
реализация товаров и услуг		011	881 141	533 228
прочая выручка		012		-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	1 034	1 868
поступления по договорам страхования		014		-
полученные вознаграждения		015		-
прочие поступления		016	4 400	4 656
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		**020**	**795 711**	**516 666**
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	222 020	129 995
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	688	289
выплаты по оплате труда		023	432 753	290 992
выплата вознаграждения		024		-
выплата по договорам страхования		025		1 517
корпоративный подоход. налог и др.платежи в бюджет		026	138 115	88 731
прочие выплаты		027	2 135	5 142
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		**030**	**90 864**	**23 086**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)		**040**		-
в том числе:				
реализация основных средств		041		-
реализация нематериальных активов		042		-
реализация других долгосрочных активов		043		-
реализация долевых инструментов др.орг-ций (кроме дочерних) и долей участия в совм. предпринимательстве		044		-
реализация долговых инструментов других организаций		045		-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046		-
изъятие денежных вкладов		047		--
реализация прочих финансовых активов		048		-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		049		-
полученные дивиденды		050		-
полученные вознаграждения		051		-
прочие поступления		052		-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)		**060**	**18 282**	**8 334**
в томчисле:				
приобретение основных средств		061	18 282	8 334

Delta audit company
Қазақстан Республикасы Алматы қаласы Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі бойынша Республика Казахстан г. Алматы Товарищество с ограниченной ответственностью 200940001794

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(прямой метод) за период, закончившийся 31 декабря 2020 года

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**	**(18 282)**	**(8 334)**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)		**090**		**1 086**
в том числе:				-
эмиссия акций и других финансовых инструментов		091		-
получение займов		092		-
полученные вознаграждения		093		1 086
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**		**1 086**
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 +/- стр. 130)		**140**	**72 582**	**15 838**
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		**150**	**44 019**	**28 181**
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		**160**	**116 601**	**44 019**

Председатель правления:

Кенжебекова Гульнур Кокежановна

Главный бухгалтер:

Орынбаева Лаззат Молдакуловна

05 апреля 2021 года.

Примечания на страницах с 16 по 31 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Марат Альмира АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 (форма 4)

Индекс:№ 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы.

В тысячах тенге

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		
Сальдо на 1 января предыдущего года	**10**	**398 880**				**11 611**			**410 491**
Изменение в учетной политике	11					(6 159)			(6 159)
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	**100**	**398 880**				**5 452**			**404 332**
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	**200**				**44 325**	**1 830**			**46 155**
Прибыль (убыток) за год	**210**					**1 830**			**1 830**
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	**220**				**44 325**				**44 325**
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	223				44 325				44 325

Марат Альмира
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторы

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	**300**					**(91)**			**(91)**
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
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					(91)			**(91)**
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**	**398 880**	**0**	**0**	**44 325**	**7 191**	**0**	**0**	**450 396**

Марат Аль Мұра
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторы

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	**500**	**398 880**	**0**	**0**	**44 325**	**7 191**	**0**	**0**	**450 396**
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	**600**					**68 181**			**68 181**
Прибыль (убыток) за год	610					68 181			**68 181**
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 долевых 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**					**(3 409)**			**(3 409)**
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									

Марат Альмира
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторы

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716					(3 409)			**(3 409)**
Прочие операции с собственниками	717								
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**	**398 880**			**44 325**	**71 963**			**515 168**

Руководитель:

Кенжебекова Гульнур Кокежановна

Главный бухгалтер:

Орынбаева Лаззат Молдакуловна

05 апреля 2021 года.

Примечания на страницах с 16 по 31 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы (далее Компания) было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан
БИН 081240013808

Юридическое название Компании	Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы
Юридический адрес	Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Жулдыз -1, дом № 5, корпус В.
Юридический регистрационный номер	Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы зарегистрировано в Управлении юстиции Турксибского района Департаментом юстиции города Алматы и имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1312-1910-07-ГП от 14.08.2019 года, БИН 081240013808. Дата первичной регистрации Предприятия от 23.12.2008 года.
Форма собственности	Коммунальная собственность

Официальное полное наименование: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №20" Управления общественного здоровья города Алматы.
Официальное сокращенное наименование: КГП на ПХВ "Городская поликлиника №20" УОЗ города Алматы.
Местонахождение предприятия: Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Жулдыз -1, дом № 5В
Миссией Компании является осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения:
- Медицинская деятельность;
- Фармацевтическая деятельность;
- Деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;
- Обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение;

Для выполнения своей миссии, поставленных целей и задач Компания осуществляет следующие функции:
1. - Оказание консультативной, лечебно-диагностической и стационара замещающей помощи жителям г. Алматы и Республики Казахстан;
2. - Дополнительные виды медицинской помощи, принимаемые в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан;
3. - Пропаганда здорового образа жизни;
4. - Оказание фармацевтической помощи в порядке, определяемом законодательством в сфере обращения лекарственных средств;
- Оказание платных медицинских услуг не входящих в государственный объем бесплатной медицинской помощи.

По состоянию на 31 декабря структура акционеров Компании была следующей:

	Всего	Доля участия %
Управление здравоохранения г. Алматы	1	100

АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года № 665.

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.
Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис 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.

Руководство Компании считает, что финансовое положение Компании позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.
Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, так как финансовое положение Компании позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.
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.
Любая другая валюта, помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта.
Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по официальному курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу на отчетную дату. Все курсовые разницы, возникающие в результате пересчёта монетарных активов и обязательств, включаются в прибыли и убытки отчетного периода

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	420,71	381,18
Российский рубль	5,65	6,17

Марат Альмира
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторы

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.
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

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 примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Принятие новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности

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

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда», вводится с 01.01.2019 года.
- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций».
- МСФО (IAS) 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости».
- КРМСФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения».
- Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования».
- Ежегодные усовершенствования МСФО.
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты.

Новые стандарты и интерпретации

Компания 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 01.01.2021 года.

АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

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

Основные средства

Основные средства учитывается 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.
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), включаются в отчет о прибылях и убытках 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.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах:

	2020	2019
Здания и сооружения	2 %	2 %
Машины и оборудование	10 %	8 %
Компьютеры и оборудование для обработки информации	25 %	15 %
Фиксированные активы, не включенные в другие группы	15 %	10 %

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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 прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Для распределения амортизируемой суммы актива на систематической основе на протяжении срока его полезной службы, Компания использует метод равномерного начисления амортизации.

Износ определяется исходя из первоначальной стоимости объекта, срока его полезного использования и ликвидационной стоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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

АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
№МФ-0001093

ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Компания признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе 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 бухгалтерском балансе 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 затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках 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 приняло 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) передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
  (b) не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Компания передала все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало 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 прибылях и убытках.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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 прибылях и убытках. 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 прибылях и убытках.

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 прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а

АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

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. 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 прибылях и убытках. 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 и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, на текущих счетах в банках.

Учет аренды

Классификация аренды на операционную и финансовую производится Компанией в начале срока аренды исходя из содержания договора аренды.
Аренда, по условиям которой к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.
Оценка себестоимости списанных запасов в производство и реализованных запасов производится по средневзвешенному методу.
Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Краткосрочная 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 Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности 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.

Признание дохода

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Компания будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверна 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:

Оказание услуг

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

АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Казахстан Республикасының Аудиторы

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчётности в том периоде, к которому они относится на основе принципа начисления.

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. Начисление резервов производится по срокам оплаты методом бухгалтерского баланса.

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 Накопительный 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.
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.

Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий подоходный налог и отложенный налог. Подоходный налог

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода.

Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подоходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Компании и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход, или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Мақат Альмира
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторы

Уставный капитал

Уставный капитал Компании признается по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

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

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

События после отчётной даты

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

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Денежные средства в кассе	26	-
Денежные средства на текущих банковских счётах, всего:	116 575	44 019
	116 601	**44 019**

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Торговая дебиторская задолженность	31 664	13 514
Чистая задолженность	**31 664**	**13 514**

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
ТОО "КаР-Тел"	41	39
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №9	3	222
ИП Зерефарм	-	6
ИП СЕРЖАНОВА	152	145
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №24" УОЗ г.Алматы	6	12
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №32" УОЗ г.Алматы	-	21
КГП на ПХВ "Центр ПМСП Жас Канат"УОЗ г.Алматы	-	-
Кселл АО	223	42
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	30 777	13 027
КГП на ПХВ "Центр фтизопульмонологии" УОЗ г.Алматы	414	-
Мобайл телеком сервис Теле-2	48	-
Итого	**31 664**	**13 514**

6. ЗАПАСЫ

В тысячах тенге	**2020**	**2019**

Мараз Альмира
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторлар

Медикаменты и перевязочные средства	28 075	25 032
Моющие средства и хоз инвентарь	43	293
МБП (Твердый, Мягкий инвентарь)	154	181
Канцелярские товары	137	912
Хозяйственный инвентарь	35	124
Прочие материалы	8 955	12 742
Итого	**37 399**	**39 284**

По состоянию на 31 декабря 2020 года запасы до чистой стоимости реализации не списывались, ограниченные запасы в обороте отсутствуют.
Движение запасов приведено ниже:

	1311, Медикаменты и перевязочные средства	**1312, Моющие средства и хоз инвентарь**	**1315, МБП (Твердый, Мягкий инвентарь)**	**1316, Канцелярские товары**	**1318, Хозяйственный инвентарь**	**1319, Прочие материалы**	**Итого**
На 31.12.2018	**30 388**	**146**	**88**	**345**	**806**	**6 367**	**38 140**
Приобретено	43 610	803	154	1 731	-	14 934	61 232
Оприходовано							
Реклассификация запасов							
Выбыло, всего	(48 966)	(656)	(61)	(1 164)	(682)	(8 559)	(60 088)
в том числе:							
- реализовано на сторону							
- использовано для собственных нужд	(48 966)	(656)	(61)	(1 164)	(682)	(8 559)	(60 088)
Резерв на обесценение							
На 31.12.2019	**25 032**	**293**	**181**	**912**	**124**	**12 742**	**39 284**
Приобретено	103 019	940		1 190		37 341	142 490
Оприходовано							
Реклассификация запасов							
Выбыло, всего	**(99 976)**	**(1 190)**	**(27)**	**(1 965)**	**(89)**	**(41 128)**	**(144 375)**
в том числе:							
- реализовано на сторону							
- возврат							
- использовано на производство ГП и п/ф							
- использовано для собственных нужд	(99 976)	(1 190)	(27)	(1 965)	(89)	(41 128)	(144 375)
Резерв на обесценение							
На 31.12.2020	**28 075**	**43**	**154**	**137**	**35**	**8 955**	**37 399**

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Краткосрочные авансы выданные	224	289

Марат Адылжира АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

Расходы будущих периодов	787	551
	1 011	**841**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

В тысячах тенге	**Здания**	**Мед, оборудование**	**Компьютерная техника**	**Мебель**	**Прочие основные средства**	**Транспортные средства**	**Итого**
на 31 декабря 2018 года	**418 700**	**86 831**	**32 199**	**22 106**	**16 854**	**-**	**576 690**
Корректировка	-	-	-	-	-	-	
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г. после корректировок	418 700	86 831	32 199	22 106	16 854	-	576 690
Поступления	-	18 076	1 232	5 417	53 807	-	78 532
Увеличение стоимости (ремонт)	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	-	-	-	-	-	-	-
Износ по выбывшим ОС	-	-	-	-	-	-	-
Списание остаточной стоимости ОС	-	(12 885)	(551)	(145)	(6 140)	-	(19 721)
на 31 декабря 2019 года	**418 700**	**92 022**	**32 880**	**27 378**	**64 521**	**-**	**635 501**
Поступления	-	333 634	3 396	569	2717	1 834	342 150
Увеличение стоимости (ремонт)	-	-	-	-	-	-	-
Корректировка	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	17 594	3 894	2 125	3 908	-	27 521
на 31 декабря 2020 года	**418 700**	**408 062**	**32 381**	**25 822**	**63 331**	**1 834**	**950 130**

б) Накопленный износ и обесценение

В тысячах тенге	**Здания**	**Мед, оборудование**	**Компьютерная техника**	**Мебель**	**Прочие основные средства**	**Транспортные средства**	**Итого**
на 31 декабря 2018 года	**(133 758)**	**(56 691)**	**(9 078)**	**(11 779)**	**(15 040)**	**-**	**(226 346)**
Корректировка							
на 31 декабря 2018 года после корректировки	**(133 758)**	**(56 691)**	**(9 078)**	**(11 779)**	**(15 040)**	**-**	**(226 346)**
Износ за период	(8 440)	(15 215)	(8 533)	(3 916)	(5 291)	-	(41 395)
Корректировка							
Износ по выбытиям	-	(9 822)	(270)	(134)	(8 716)	-	(18 942)
на 31 декабря 2019 года	**(142 198)**	**(62 084)**	**(17 341)**	**(15 561)**	**(11 615)**	**-**	**(248 799)**
Износ за период	-	(17 594)	(3 894)	(2 125)	(3 908)	-	(27 521)
Корректировка							
Износ по выбытиям	(8 374)	(13 324)	(7 452)	(3 808)	(2 640)	(23)	(35 621)
на 31 декабря 2020 года	**(150 572)**	**(57 814)**	**(20 899)**	**(17 244)**	**(10 347)**	**(23)**	**(256 899)**

в) Остаточная стоимость

Мара - Альмира
АУДИТОР
БІЛІКТІЛІК КУӘЛІГІ
МФ-0001093
Казахстан Республикасы

В тысячах тенге	**Здания**	**Мед, оборудование**	**Компьютерная техника**	**Мебель**	**Прочие основные средства**	**Транспортные средства**	**Итого**
По первоначальной стоимости	418 700	92 022	32 880	27 378	64 521	0	635 501
Накопленный износ	(142 198)	(62 084)	(17 341)	(15 561)	(11 615)	0	(248 799)
на 31 декабря 2019 года	**276 502**	**29 938**	**15 539**	**11 817**	**52 906**	**0**	**386 702**
По первоначальной стоимости	418 700	408 062	30 886	25 822	64 826	1 834	950 130
Накопленный износ	(150 572)	(57 814)	(20 899)	(17 244)	(10 347)	(23)	(256 899)
на 31 декабря 2020 года	**268 128**	**350 248**	**9 987**	**8 578**	**54 479**	**1 811**	**693 231**

Основные средства Компании не являются предметом залогового обеспечения.

9. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	12 374	384
Краткосрочные оценочные обязательства		2 895
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		91
Вознаграждения работникам	11110	-
Дивиденды к оплате	3409	-
Прочие краткосрочные обязательства	8	-
	26 951	**3 370**

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой кредиторской задолженности в разрезе поставщиков:

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Алматинские тепловые сети ТОО	277	340
ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №19" УОЗ	532	-
Алматытелеком РДТ филиал Казахтелеком АО	152	-
АлматыЭнергоСбыт ТОО РОЭС4	-	4
ГКП "Городская клиническая больница №4" на ПХВ	7	28
ГКП "ГЦРЧ" на ПХВ УЗ г.Алматы	-	6
ГКП Городская клиническая больница №7	6	1
ГКП на ПХВ Алматинский онкологический центр	138	-
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №30	2 886	-
КДЛ Олимп ТОО	1 631	-
ТОО "Диагностическая лаборатория GammaLab"	5 834	-
ТОО "Медицинский центр ЮНОНА"	206	-
Төбет Group ТОО		4
ГКП на ПХВ Алматинский онкологический центр		1
Прочие	705	-
Итого:	12374	384

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	2020	2019
Краткосрочные гарантийные обязательства	-	1 176
Краткосрочная оценочная обязательства по вознаграждения работников	-	1 719
	0	**2 895**

11. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

В тысячах тенге	2020	2019
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников (5% отчисление части чистого дохода)	-	91
	-	**91**

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

В тысячах тенге	2020	2019
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников (резерв отпускных)	11 110	
	11 110	

13. ДИВИДЕНДЫ К ОПЛАТЕ

В тысячах тенге	2020	2019
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников (5% отчисление части чистого дохода)	3 409	-
	3 409	**-**

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	2020	2019
Налоговые обязательства, всего:	**58**	**-**
В том числе:		
Обязательства по социальному страхованию	*45*	
Обязательства по пенсионным отчислениям	*13*	
	58	**-**

15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства – обязательства, срок погашения которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты. К долгосрочным обязательствам относят долговые обязательства, налоговые отложенные обязательства, оценочные обязательства организации. В данном случае долгосрочным обязательством компании являются оценочные обязательства компании.

В тысячах тенге	2020	2019
Доходы будущих периодов, всего:	337 787	30 594
	337 787	**30 594**

16. КАПИТАЛ

АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Уставный капитал	398 880	398 880
Компоненты прочего совокупного дохода (Резервный капитал)	44 325	44 325
Нераспределенная прибыль/убыток	71 963	7 191
	515 168	**450 396**

Уставный капитал Предприятии состоит из 100% доли участия «Управление общественного здоровья» города Алматы в размере 398 880 тыс. тенге.
В 2020 году на нераспределенную прибыль непокрытый убыток предыдущих лет было перенесено 1 738 тыс. тенге.
Резерв на переоценку основных средств составил 44 325 тенге.
Совокупная прибыль Компании за отчетный период составила 68 181 тыс. тенге. За 2019 год – 1 830 тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	7 191	10 875
Изменение в учетной политике		(6 159)
Прибыль /убыток отчетного года	68 181	1 830
Прочая совокупная прибыль от списания амортизации по переоцененным основным средствам		-
Дивиденды	**(3 409)**	**(91)**
	71 963	**7 191**

17. ВЫРУЧКА

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Доходы от реализации товаров, работ, услуг	877 892	526 341
	877 892	**526 341**

Ниже представлена детализированная информация о выручке Компании по договорам с покупателями:

ГЕОГРАФИЧЕСКИЕ РЕГИОНЫ

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Республика Казахстан	877 892	526 341

СЕГМЕНТЫ (с учетом возвратов)

В тысячах тенге	**2020**	**2019**
Доходы от РВК	3 409	2 244
Доходы от финанасирования АПП	589 112	484 776
Доходы от финансирования ДКМУ	199 241	-
Доходы от КДУ	7 006	3 862
Доходы от платных услуг	7 987	11 178
Доходы от платных услуг по б/н	165	135
Доходы от платных услуг по платежной карте	1 244	724
Доходы РБ ГОБМП	49 354	23 422
Доходы РБ ОСМС	20 374	-
Доходы от КВИ	21 151	-
	899 043	**526 341**

Мара-Альмира АУДИТОР Біліктілік куәлігі МФ-0001093 Қазақстан Республикасының Аудиторы

СРОКИ ПРИЗНАНИЯ ВЫРУЧКИ

В тысячах тенге	2020	2019
Товары реализуются и услуги оказываются в течении периода времени	877 892	526 341

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

В тысячах тенге	2020	2019
Заработная плата	418 680	257 445
Коммунальные услуги	5 673	3 331
Амортизация ФА	24 406	15 817
Списание материалов	151 049	42 158
Автоуслуги	23 495	11 461
Социальный налог, ОСМС и СО	40 909	23 776
ОППВ	524	33
Медицинские услуги	72 351	35 232
Услуги	10 716	9 594
Прочие	10 969	5 044
Итого	**758 772**	**403 891**

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	2020	2019
Износ основных средств	11 215	6 868
Автоуслуги	2 405	1 559
За обучение	2 688	6 318
Заработная плата	98 589	63 490
Социальный налог, ОСМС и СО	10 253	5 828
Налоги	325	1 058
Коммунальные услуги	628	892
Прочие услуги	16 670	5 760
Аудиторские (консультационные) услуги	500	400
Материалы	5 060	5 428
Прочие	1 593	3 238
Итого	**149 926**	**100 839**

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

В тысячах тенге	2020	2019
Доходы по вознаграждениям по депозитным счетам и неснижаемым остаткам расчетных счетов банков	-	1 086
Итого	**-**	**1 086**

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В тысячах тенге	2020	2019
Доходы от безвозмездно полученных активов	15 700	6 199
Доходы от аренды	1 541	1 229
Доходы от медикаментов по бесплатным рецептам	60 382	10 580
Прочие доходы	213	51
Итого	**77 836**	**18 059**

Мари Альмира
АУДИТОР
БИКТІК КУӘЛІГІ
МФ-0001093
Қазақстан Республикасының Аудиторы

22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	2020	2019
Заработная плата	-	26 457
Бесплатные рецепты	-	10 053
Социальный налог, ОСМС и СО	-	2 416
Итого	-	**38926**

20. ИЗМЕНЕНИЕ РАСЧЕТНЫХ ОЦЕНОК (ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК)

Согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», целью которого является установление критериев выбора и изменения учетной политики, вместе с порядком учета и раскрытия информации об изменениях в учетной политике, изменениях в бухгалтерских оценках и корректировках ошибок, Компания обязана исправлять существенные ошибки предшествующего периода ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденном к выпуску после их обнаружения путем пересчета сравнительных сумм за тот предшествующий представленный период (периоды) в котором была допущена соответствующая ошибка или когда ошибка имела место до самого раннего из представленных предшествующих периодов – путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов.

Ошибки предыдущих периодов – это пропуски или искажения в финансовой отчетности Компании для одного или более периодов, возникающие вследствие неиспользования либо неверного использования надежной информации, которая

(a) имелась в наличии, когда финансовая отчетность за те периоды была утверждена к выпуску; и

(b) могла обоснованно ожидаться быть полученной и рассмотренной в ходе подготовки и представления этой финансовой отчетности.

Такие ошибки включают результаты математических просчетов, ошибок при применении учетной политики, невнимательности или неверного толкования фактов, а также мошенничества.

Ошибки могут возникнуть при признании, измерении, представлении или раскрытии элементов финансовой отчетности.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

По заявлению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Условные обязательства

Компания оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей 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. В данной финансовой отчетности был отражен резерв по отпускам работников и резерв по сомнительным требованиям.

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. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2020 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2020 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Компании по налогам будет подтверждена.

25. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Компании, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждена руководством 05 апреля 2021 года. для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Руководитель: _____
Кенжебекова Гульнур Кокежановна

Главный бухгалтер: _____
Орынбаева Лаззат Молдакуловна

Марат Альмира
АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0001093