

**КОММУНАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ
ПРЕДПРИЯТИЕ НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО
ВЕДЕНИЯ «ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 20»
УПРАВЛЕНИЯ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
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:
Генеральный директор
ТОО «Audit Business Partner»
Аккуанова Ж.К.

Лицензия Минфина № 20002723 от 13 февраля 2020 г.
Юридический адрес: 010000, Республика Казахстан,
г. Нур-Султан, проспект Кабанбай Батыра, 42.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителям и руководству Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы.

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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 № 20" 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 № 20" 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 Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы.

Руководство Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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 Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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 раскрытия 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 Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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

Аккуанова Ж.К.

*Сертифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство № МФ0000986 от 17 января 2020 г. выдано: ЧУ
«Квалификационная комиссия Союза аудиторов Казахстана по аттестации
кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»*

Генеральный директор ТОО «Audit Business Partner»

30 мая 2022 год

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

Руководство Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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 07 марта 2022 г.

От имени руководства Компании

Главный врач

Главный бухгалтер



Тажибаева
Асель

Тажибаева Алия Разаковна

Кабанбаева Асель Бимухамбетовна

30 мая 2022 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

**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 Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы по состоянию на «31» декабря 2021 года
в тысячах тенге

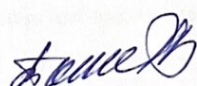
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	211 631	116 601
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости 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	42 359	31 664
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	68 190	37 399
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	2 318	1 011
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	324 498	186 675
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	676 985	693 231
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		




Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Нематериальные активы	125		
Отложенные налоговые активы	126		
долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с по 127)	200	676 985	693 231
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 001 483	879 906
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	10 130	12 374
Краткосрочные оценочные обязательства	215	9 696	11 110
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	1 333	58
Вознаграждения работникам	217	250	
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221	5 599	3 409
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 182	
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	28 190	26 951
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	351 734	337 787
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	351 734	337 787
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	178 354	71 963
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	621 559	515 168
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	621 559	515 168
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1 001 483	879 906

Финансовая отчетность была утверждена руководством 07 марта 2022 года и от имени руководства ее подписали:


 Главный врач **Тажобаева Алия Разаковна**


 Главный бухгалтер **Кабанбаева Асель Бимухамбетовна**

Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения " Городская поликлиника № 20" 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 Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 540 647	899 043
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(1 289 269)	(758 772)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	292 982	140 271
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(182 844)	(149 926)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	110 139	(9 655)
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	43 456	77 836
Прочие расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	111 990	68 181
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	111 990	68 181
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	111 990	68 181
собственников материнской организации		111 990	68 181
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		



Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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	111 990	68 181
Общий совокупный доход, относимый на:		111 990	68 181
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			

Финансовая отчетность была утверждена руководством 07 марта 2022 и от имени руководства ее подписали:

Главный врач _____ *Алия Разаконна Тажибаева* **Тажибаева Алия Разаконна**
Главный бухгалтер _____ *Асель Бимухамбетовна Кабанбаева* **Кабанбаева Асель Бимухамбетовна**



Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

**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 Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 285 344	886 575
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 010 189	881 141
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	274 952	1 034
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	203	4 400
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 165 328	795 711
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	369 198	222 020
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		688
выплаты по оплате труда	023	595 563	432 753
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	200 566	138 115
прочие выплаты	027	1	2 135
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	120 017	90 864
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		



Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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	21 577	18 282
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)			
в том числе:			
приобретение основных средств	061	21 577	18 282
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	(21 577)	(18 282)
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	3 409	
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	3 409	
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	-3 409	
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	95 031	72 582
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	116 601	44 019
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	211 631	116 601

Финансовая отчетность была утверждена руководством 07 марта 2022 и от имени руководства ее подписали:

Главный врач

Тажимаева Алия Разаковна

Главный бухгалтер

Кабанбаева Асель Бимухамбетовна

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

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

Наименование организации: Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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 капитал (акционерный)	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	Доля контролируемых собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	398 880				44 325	7 191	450 396
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	398 880				44 325	7 191	450 396
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200							68 181
Прибыль (убыток) за год	210							68 181
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Для переоценки амортизации от переоценки основных	222							



Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 31.12.2021 года

Финансовая отчетность Государственного Коммунального Предприятия на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" 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

Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника № 20" Управления общественного здоровья города Алматы на праве оперативного управления, является правопреемником государственного коммунального казенного предприятия "Городская поликлиника № 20" Управления здравоохранения города Алматы на праве оперативного управления, созданного в соответствии с постановлением акимата города Алматы от 28 июня 2019 года №2/437 «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.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1312-1910-07-ГП от 14.08.2019 года, БИН 081240013808. Дата первичной регистрации Предприятия от 23.12.2008года.

Местонахождение (адрес): Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Жулдыз-1, дом № 5, корпус

В.

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

- амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому и детскому населению по специальностям. первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, квалифицированная,
- консультативно-диагностическая помощь и стационарозамещающая помощь взрослому и детскому населению по специальностям:
- диагностика: ультразвуковая диагностика, функциональная диагностика, рентгенологическая диагностика, лабораторная диагностика: бактериологические исследования, общеклинические исследования, биохимические исследования, серологические исследования;
- консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению: инфекционные болезни, онкология, акушерство и гинекология, терапия: общая, кардиология, аллергология (иммунология), эндокринология, невропатология;
- консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению: хирургия: оториноларингология, травматология и ортопедия, урология: общая, офтальмология;
- консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению: педиатрия, невропатология, акушерство и гинекология, аллергология (иммунология) эндокринология, инфекционные болезни, хирургия: офтальмология, оториноларингология, урология, травматология и ортопедия: общая;
- медицинская реабилитация: физиотерапия, массаж, лечебная физкультура, спортивная медицина;

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, особенно в связи с эпидемией 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 поддержания устойчивости деятельности Компании в существующих условиях, непредвиденное



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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.

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



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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 прямым 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), 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, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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 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
 - (а) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (б) не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над данным активом.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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. 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

