

Финансовая отчётность
Государственного коммунального
предприятия на праве хозяйственного
ведения «Талдыкорганская городская
поликлиника» государственного
учреждения «Управление здравоохранения
Алматинской области»

*За отчетный период, закончившийся 31.12.2020 г.,
с Аудиторским заключением независимого аудитора*

СОДЕРЖАНИЕ

	<u>стр.</u>
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, завершившийся 31.12.2020 г.	3
Аудиторское заключение независимого аудитора.....	4
 Финансовая отчетность	
Отчет о финансовом положении	8
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.....	10
Отчет о движении денежных средств.....	11
Отчет об изменениях в капитале	13
Примечания к финансовой отчетности.....	15

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, завершившийся 31.12.2020 г.

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащееся в представленном заключении независимых аудиторов на стр. 4 - 6, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Талдыкорганская городская поликлиника» государственного учреждения «Управление здравоохранения Алматинской области» (Предприятие).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения собственного капитала за год, завершившийся 31.12.2020 г., в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- соблюдение требований МСФО;
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31.12.2020 г. утверждена к выпуску 11.05.2021 г. руководством Предприятия.



М.Б. Оразбаева
Главный бухгалтер



**Аудиторская
Компания
АСИ**

Республика Казахстан г. Алматы 050057, ул.
Айманова, д. 193, кв. 3,
БИН 990240000497,
тел/факс 8(727)2754671, тел. 8(727) 222-30-25,
E-mail: ACI-audit@mail.ru
моб. +7(777)2558871



УТВЕРЖДАЮ:
Ген. директор ТОО Аудиторская Компания «АСИ»
Сокова И. Г.
Сокова И. Г.
11.05.2021 г.

Государственная лицензия
Министерства Финансов РК № 0000072
серия МФЮ-2 от 08.12.2010 г.
Юридический адрес: 050057, г. Алматы,
ул. Айманова, 193, оф.3
Тел. (факс) 275 46 71

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области», состоящей из отчета о финансовом положении, отчета о прибылях и убытках, и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики организации, 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 31.12.2020 г.

По нашему мнению, за исключением указанных ниже обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность во всех остальных существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и дает правдивое, и достоверное представление финансового положения ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области» по состоянию на 31.12.2020 г., финансовых результатов деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов и основных средств по состоянию на 31.12.2020 г., так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудиторов ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области». Из-за характера учетных записей в ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области» мы не смогли проверить количество запасов посредством других аудиторских процедур. Кроме того, в запасах числятся медикаменты, не являющиеся собственностью ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области», предоставленные для безвозмездной передачи больным пациентам. В связи со спецификой учета запасов, нам не представляется возможным дать их количественную оценку.

Мы обращаем внимание на Примечание 8 финансовой отчетности, в котором указывается, что Предприятие не учитывает на своем балансе имеющиеся в наличии земельные участки, которые были получены в собственность по нулевой стоимости. Переоценка данного имущества не производилась, о чем уже отмечалось и в предыдущих аудиторских отчетах.

Так же следует обратить внимание на тот факт, что имеется некоторая неопределенность и мы не можем уверенно утверждать, что в финансовой отчетности Предприятия достоверно отражена задолженность по указанным ниже компаниям:

- 1) НАО «Фонд социального медицинского страхования» представил акты сверки остатков, по которым на отчетную дату расходятся с остатками, указанными в финансовой отчетности Предприятия. По данным бухгалтерского учета на отчетную дату имеется кредиторская задолженность в сумме **154 860 735,15 тенге**, а по данным актов сверки дебиторская задолженность **114 919 417,52 тенге**. При этом разница складывается в связи с тем, что акты выполненных работ, выписанные и подписанные январем 2021 года, включены в оборот 2020 года, что нарушает п.3 ст.379 Налогового Кодекса РК и положения МСФО (IAS) 18 «Выручка». Спорная сумма доходов Предприятия составляет **269 780 152,67 тенге**;
- 2) ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская многопрофильная больница» в ответ на аудиторский запрос подтверждает сумму остатка на дату отчета включая документ на оказание услуг без заключения договора о государственных закупках и отсутствия подписанного сторонами акта выполненных работ, в связи с чем сумма дебиторской задолженности указана меньше на **15 030 тенге**.

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

Значительная неопределенность, связанная с непрерывной деятельностью

Не подвергая сомнению высказанное выше мнение, обращаем Ваше внимание на следующее: Как указано в примечании 29, финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. На отчетную дату Руководство не выявило какой-либо существенной неопределенности относительно непрерывности деятельности. На дату составления данного отчета события и элементы, известные после даты составления финансовой отчетности, касающиеся эволюции последствий кризиса Covid-19, не вызывают какую-либо неопределенность, которая могла бы повлиять на непрерывность деятельности Предприятия, и является однозначно стабильной.

Информация заслуживающая особое внимание

Обратите внимание, что важные суждения, принятые предприятием в Примечаниях 28(а) и 29 для определения отсутствия существенной неопределенности в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность в следствии с объявленными в Казахстане мероприятиями по поводу распространения Covid-19, указывают на то, что данные признаки не обнаружены ни на дату окончания отчетного года, ни на дату аудиторского заключения. Однако у Предприятия могут возникнуть дополнительные выплаты работникам, которых возможно будет необходимо отправить в вынужденный незапланированный отпуск.

Прочая информация

На балансе Предприятия имеется здание «Клинико-диагностическая лаборатория» с остаточной стоимостью на 31.12.2020 г. в размере **4 748 929,32 тенге**, которое должно было быть списано в 2017 году, в связи со сносом, однако разрешение от Управления здравоохранения Алматинской области на списание этого актива с баланса Предприятия до сегодняшнего дня так и не получено. В связи с этим была произведена корректировка сальдо остатков долгосрочных активов путем создания Оценочного резерва под убытки от обесценения основных средств в размере **4 748 929,32 тенге** за счет Капитала.

Согласно Примечания 27 по факту дебиторской задолженности ГКП на ПХВ «Областная станция скорой и неотложной медицинской помощи» ГУ «Управления здравоохранения Алматинской области» в сумме **1 769 915,07 тенге**, по факту которой к единому мнению стороны не пришли, в связи с чем в отчетном периоде создан резерв по безнадежным долгам.

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

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор и подготовку финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему

раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях на соответствующие меры предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудитор



И.Г. Сокова

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000463
Выдано Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 14.11.1998 г.

Адрес: г. Алматы, ул. Айманова, 193, оф.3
Дата аудиторского заключения: 11.05.2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ*

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

АКТИВЫ	Примечания	2020	2019
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	3	21 247	10
Краткосрочные финансовые инвестиции		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	4	5 929	57 322
Запасы	5	294 800	257 408
Текущий подоходный налог		-	-
Текущие налоговые активы	6	93	128
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		-	-
Прочие краткосрочные активы	7	4 070	4 359
Итого краткосрочных активов		326 139	319 227
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции		-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		-	-
Инвестиционная недвижимость		-	-
Основные средства	8	1 081 000	930 276
Биологические активы		-	-
Разведочные и оценочные активы		-	-
Нематериальные активы	9	8 399	258
Отложенные налоговые активы		-	-
Прочие долгосрочные активы	10	153 693	14 914
Итого долгосрочных активов		1 243 092	945 448
БАЛАНС		1 569 231	1 264 675

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Примечание	2020	2019
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства		-	-
Обязательства по КПН		-	-
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	11	197	480
Краткосрочная кредиторская задолженность	12	16	231
Вознаграждения работникам		-	-
Краткосрочные резервы		-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	13	47 643	44 824
Прочие краткосрочные обязательства	14	154 948	3 778
Итого краткосрочных обязательств		202 804	49 313
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства		-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность		-	-
Долгосрочные оценочные обязательства		-	-
Отложенные налоговые обязательства		-	-
Прочие долгосрочные обязательства	15	915 123	767 119
Итого долгосрочных обязательств		915 123	767 119
V. Капитал			
Уставный капитал	16	75 739	75 739
Неоплаченный капитал		-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты		-	-
Эмиссионный доход		-	-
Резервы	17	118 140	132 251
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18	257 425	240 253
Доля меньшинства		-	-
Итого капитал		451 304	448 243
БАЛАНС		1 569 231	1 264 675



Л.О. Толеуханова
Директор


М.Б. Оразбаева
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ*

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Наименование показателей	Примечание	2020	2019
1	2	3	4
Выручка	20	2 632 440	1 882 627
Себестоимость реализованных товаров и услуг	21	-2 630 590	-1 814 391
Валовая прибыль		1 850	68 236
Расходы по реализации		-	-
Административные расходы	22	-166 946	-123 534
Прочие расходы	23	-102 023	-66 082
Прочие доходы	24	270 353	126 888
Итого операционная прибыль (убыток)		3 234	5 508
Доходы по финансированию		-	-
Расходы по финансированию		-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		-	-
Прочие неоперационные доходы		-	-
Прочие неоперационные расходы		-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	25	3 234	5 508
Расходы по подоходному налогу	25	-173	-401
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		3 061	5 107
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		-	-
Прибыль за год относимая на:		3 061	5 107
собственников материнской организации		3 061	5 107
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего	19	14 111	13 191
Общая совокупная прибыль		17 172	5 107



Л.О. Толеуханова
Директор

М.Б. Оразбаева
Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ*

(прямой метод)

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Наименование показателей	2020	2019
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	3 477 118	2 051 255
в том числе:		
выручка от реализации	2 740 141	1 796 545
авансы полученные	406 833	48 240
прочие поступления	330 144	206 470
2. Выбытие денежных средств, всего	3 097 845	1 786 908
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	1 003 552	453 265
авансы выданные	18 022	15 617
выплаты по заработной плате	1 331 821	1 005 445
выплата вознаграждения по займам	-	-
корпоративный подоходный налог	-	-
др. платежи в бюджет и проч. сборы	413 635	287 562
прочие выплаты	330 815	25 019
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	379 273	264 347
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	0	0
в том числе:		
реализация основных средств	-	-
реализация нематериальных активов	-	-
реализация др. долгосроч. активов	-	-
реализация финансовых активов	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	-	-
прочие поступления	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	358 036	264 353
в том числе:		
приобретение основных средств	349 986	264 353
приобретение НМА	8 050	-
приобретение др. долгосроч. активов	-	-
приобретение финансовых активов	-	-
предоставление займов др. орг-циям	-	-
прочие выплаты	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	-358 036	-264 353

ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управления здравоохранения Алматинской области»

Финансовая отчетность за период, завершившийся 31 декабря 2020 г.

(Суммы выражены в тыс. тенге)

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности	-	-
1. Поступление денежных средств, всего	-	-
в том числе:	-	-
эмиссия акций и др. ценных бумаг	-	-
получение займов	-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	-	-
прочие поступления	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	-	-
в том числе:	-	-
погашение займов	-	-
приобретение собственных акций	-	-
выплата дивидендов	-	-
прочие	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	-	-
Влияние обменных курсов валют к тенге	-	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	21 237	-6
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	10	16
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	21 247	10



Л.О. Толеуханова
Директор

М.Б. Оразбаева
Главный бухгалтер

ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управления здравоохранения Алматинской области»
 Финансовая отчетность за период, завершившийся 31 декабря 2020 г.
 (Суммы выражены в тыс. тенге)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ*
 За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Показатели	Капитал материнской компании			Доля меньшинства	Итого капитал
	Выпущенный уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль		
I	2	3	4	5	6
Сальдо на 01.01.2019 года	75 739	145 442	221 953	-	443 134
Корректировка прошлых лет	-	-	1	-	1
Пересчитанное сальдо на 01.01.2019	75 739	145 442	221 954	-	443 135
Прибыль/убыток от переоценки активов	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток признанный непосредственно в самом капитале	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	-	-	5 107	-	5 107
Общая совокупная прибыль/убыток за период	-	-	5 107	-	5 107
Дивиденды	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки ОС (за минусом налогового эффекта)	-	-13 191	13 191	-	-
Эмиссии акций	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2019 года	75 739	132 251	240 252	-	448 242
Корректировка прошлых лет	-	-	1	-	1
Пересчитанное сальдо на 01.01.2020	75 739	132 251	240 253	-	448 243
Прибыль/убыток от переоценки активов	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	-	-	-	-	-

ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управления здравоохранения Алматинской области»
 Финансовая отчетность за период, завершившийся 31 декабря 2020 г.
 (Суммы выражены в тыс. тенге)

1	2	3	4	5	6
Прибыль/убыток признанный непосредственно в самом капитале	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	-	-	3 061	-	3 061
Общая совокупная прибыль/убыток за период	-	-	3 061	-	3 061
Дивиденды	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки ОС (за минусом налогового эффекта)	-	-14 111	14 111	-	-
Эмиссии акций	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	-	-	-	-	-
Сальдо на 31.12.2020 года	75 739	118 140	257 425	-	451 304



Л.О. Толуханова
 Директор

M.B.

М.Б. Оразбаева
 Главный бухгалтер

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ за период, завершившийся 31.12.2020 г.

ОРГАНИЗАЦИЯ БИЗНЕСА

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Талдыкорганская городская поликлиника» государственное учреждение «Управление здравоохранения Алматинской области» (далее по тексту – Предприятие), является юридическим лицом, осуществляющим свою деятельность в соответствии Уставом и законодательством Республики Казахстан. В соответствии с постановлением Акимата Алматинской области от 31 октября 2011 года №221, ГККП «Городская поликлиника города Талдыкорган» ГУ «Управление здравоохранения Акима Алматинской области» реорганизовано путем преобразования в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Талдыкорганская городская поликлиника» государственного учреждения «Управление здравоохранения Алматинской области».

Предприятие зарегистрировано Управлением юстиции города Талдыкорган Департамента юстиции Алматинской области, на основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица, регистрационный номер № 254-1907-01-ГП от 24.11.2011 г., дата первичной регистрации 11.02.2009 г., имеет самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, расчетные счета в банке, бланки со своим наименованием на казахском, русском языках.

Бизнес-идентификационный номер Предприятия (БИН) 090240012125

Организационно-правовая форма: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Юридический адрес: Республика Казахстан, Алматинская область, 040000, г. Талдыкорган, улица Гаухар Ана, дом 87.

Предприятие является налогоплательщиком Республики Казахстан и зарегистрировано в Управлении Государственных Доходов по городу Талдыкорган.

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом, согласно которого основными видами деятельности являются:

- предоставление основных видов медицинской помощи в различных формах, предусмотренных нормативно-правовыми актами в области здравоохранения;
- лабораторная диагностика;
- деятельность в сфере охраны общественного здоровья: профилактика заболеваний, формирование здорового образа жизни, проведение медицинских осмотров, проведение профилактических прививок и другие виды деятельности;
- экспертиза в области здравоохранения, внутренняя экспертиза качества медицинских услуг, экспертиза временной нетрудоспособности;
- научная деятельность в области здравоохранения;
- предоставление услуг традиционной медицины.

Деятельность осуществляется на основании государственных лицензий:

- а) Государственная Лицензия на занятие медицинской деятельностью № 14021621, выданной Управлением здравоохранения Алматинской области, Акиматом Алматинской области от 25.06.2014 г.
- б) Государственная Лицензия на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение №16004442, выданной Государственным учреждением "Комитетом атомного и энергетического надзора и контроля" от 09.03.2016 г.
- в) Государственная Лицензия на занятие фармацевтической деятельностью № ФД66001012DB, выданной Акиматом Алматинской области, Управлением здравоохранения Алматинской области от 18.02.2013 г.

г) Государственная Лицензия на виды деятельности, связанные с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров № НсПвП66000152КВ, выданной 20.12.2016 г. Управлением здравоохранения Алматинской области, Акиматом Алматинской области.

Целью деятельности Предприятия является:

- осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения;
- решение социальных задач путем насыщения рынка медицинскими услугами;
- выполнение программных документов охраны здоровья населения;
- обеспечение в необходимом объеме населения медицинской помощью;
- получение дохода, необходимого для поддержания и развития деятельности Предприятия, за счет выполнения государственного заказа, платных услуг и договоров с прочими юридическими и физическими лицами.

Собственником и учредителем Предприятия является в соответствии с Уставом является акимат Алматинской области. Органом государственного управления Предприятия является ГУ «Управления здравоохранения Алматинской области». Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции, является Директор Предприятия.

Предприятие руководствуется в своей деятельности Конституцией Республики Казахстан, Гражданским кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе», Законом Республики Казахстан «О государственных закупках», Кодексом Республики Казахстан «О здоровье народа и системе здравоохранения», Уставом Предприятия и другими законодательными актами.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется согласно Учетной политики, которая разработана в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия (версия 8.2).

1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и не имеется подтверждения того, что Предприятие будет ликвидировано.

Качественные характеристики являются атрибутами, делающими представляемую в финансовой отчетности Предприятия информацию полезной для пользователей. Основными качественными характеристиками являются понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

На уместность информации серьезное влияние оказывает ее характер и существенность (в определенных случаях одного характера информации достаточно для того, чтобы определить ее уместность, а в других случаях имеет значение, как характер, так и существенность информации).

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основе финансовой отчетности.

Информация обладает качеством надежности, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и когда пользователи могут положиться на нее, как на представляющую правдиво то, что она либо имеет целью представлять, либо от нее обоснованно ожидается, что она будет представлять. Содержащаяся в финансовой отчетности информация нейтральна.

При раскрытии и оценке влияния различных неопределенностей (вероятность взыскания сомнительной задолженности, вероятный срок службы машин и оборудования, количество возможных гарантийных

требований и т.п.) при подготовке финансовой отчетности должен соблюдаться принцип осмотрительности. Осмотрительность - это проявление осторожности в процессе формирования оценок так, чтобы активы или доходы не были завышены, а обязательства или расходы - занижены.

Финансовая отчетность должна давать достоверное, объективное и беспристрастное представление о финансовом положении Предприятия, результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Соблюдение основных качественных характеристик и соответствующих бухгалтерских стандартов обычно обеспечивает составление финансовой отчетности, которая отвечает требованиям достоверности и объективности.

2. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Предприятие применяет Международные стандарты финансовой отчетности в качестве основы учета при подготовке финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31.12.2020 г.

(а) Принцип начисления

При составлении финансовой отчетности, за исключением информации о движении денежных средств, Предприятие применяет метод начисления. Согласно методу начисления, операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся, а именно:

- доходы признаются в отчете о совокупном доходе тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов;
- расходы и убытки признаются в отчете о совокупном доходе тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

(б) Принцип непрерывности деятельности

При составлении финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство оценивает способность Предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, если только у руководства нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Предприятия. Когда руководство в процессе формирования мнения осведомлено о событиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия осуществлять свою деятельность в дальнейшем, эти события раскрываются при составлении финансовой отчетности.

(в) Функциональная валюта и валюта отчетности

Основной функциональной валютой Предприятия является казахстанский тенге. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена с использованием казахстанского тенге в качестве валюты отчетности, с использованием обменных курсов на конец периода, для пересчета активов и обязательств, средневзвешенных обменных курсов за соответствующие кварталы отчетного периода для пересчета статей отчета о прибылях и убытках и исторических курсов для пересчета статей капитала.

(г) Определение денежных средств и их эквивалентов

При составлении финансовой отчетности Предприятие раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов и представляет сверку сумм в отчете о движении денежных средств с эквивалентными статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Денежные средства включают деньги на расчетных счетах и в кассе Предприятия. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее

известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

При наличии ограниченных к использованию денежных средств и их эквивалентов, сумма таких денежных средств раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности. В отчете о движении денежных средств Предприятие раскрывает движение денежных средств от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности применяя прямой метод составления отчета.

При составлении финансовой отчетности Предприятие раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов, и представляет сверку сумм в отчете о движении денежных средств с эквивалентными статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

(д) Признание и оценка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность Предприятия представляет собой выраженные в денежной форме обязательства юридических и физических лиц перед Предприятием, с которыми оно вступает в определенные взаимоотношения и подразделяется на:

- краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (счета к получению);
- долгосрочную дебиторскую задолженность;
- дебиторскую задолженность сотрудников (займы, суммы, выданные в подотчет на приобретение ТМЗ, оплате услуг, служебным командировкам, проведение мероприятий по представлению Предприятия, расчеты по возмещению материального ущерба (недостача, хищение, порча и другие);
- краткосрочные авансы выданные;
- налоги, оплаченные авансом.

Дебиторская задолженность классифицируется в финансовой отчетности как краткосрочная, когда предполагается, что будет получена в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно. Вся другая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Счета к получению - это суммы задолженности покупателей за реализованные товары и услуги, которые подтверждаются счетами-фактурами и признаются тогда, когда признаются связанные с ними заработанные доходы.

(е) Признание и оценка запасов

Учет запасов ведется на основании положений МСФО (IAS) 2. Запасы Предприятия представляют собой оборотные активы, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности; находящиеся в процессе производства для такой продажи; или, имеющиеся в виде сырья и материалов, предназначенных для использования в производственном процессе и в иной деятельности Предприятия.

В состав запасов Предприятия включаются:

- сырье и материалы, в том числе медикаменты;
- продукты питания;
- хоз. товары;
- топливо (ГСМ в баках автомашин) и уголь;
- запасы (твердый и мягкий бытовой инвентарь);
- прочие запасы (талоны на бензин).

Запасы признаются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку, обработку и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением запасов.

Для оценки себестоимости запасов используется метод средневзвешенной стоимости, применяется система непрерывного учета запасов.

На каждую отчетную дату проводится оценка Запасов, на признаки обесценения, Предприятие признает убыток в составе прибыли или убытка на сумму, равную разнице между балансовой стоимостью и продажной ценой за вычетом затрат на завершение и продажу.

(ж) Признание и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

Объект признается в качестве основного средства, когда: используется для производства или поставки готовой продукции (товаров, работ, услуг) или для административных целей и когда предполагаемый срок использования более одного года.

Первоначально основные средства учитываются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку и любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, которые уже были признаны, признаются как расходы того отчетного периода, в котором они были понесены. Предприятие производит капитализацию тех затрат, которые улучшают или повышают первоначально принятые показатели функционирования основного средства, увеличивая стоимость такого объекта.

После первоначального признания в качестве актива объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

При начислении амортизации основных средств, применяется прямолинейный метод с использованием следующих сроков полезной службы:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)	Годовая норма амортизации (%)
Здания и сооружения	14	7
Транспортные средства	5	20
Машины и оборудование	4 - 10	10 - 25
Компьютеры и оборудование для обработки информации	1,5 - 10	10 - 66
Другие виды основных средств	4 - 10	10 - 25

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом предполагаемой полезности актива для Предприятия и может быть короче, чем срок его экономического использования. Срок полезной службы основных средств определяется оценочным путем на основе опыта работы с аналогичными активами. Амортизируемая стоимость определяется путем вычитания ликвидационной стоимости, которая по всем основным средствам равна нулю. Амортизационные отчисления за период признаются в качестве расходов соответствующего отчетного периода.

Доход или убыток от реализации или выбытия актива определяются, как разница между доходом от реализации и балансовой стоимостью актива, и признаются в отчете о прибылях и убытках за отчетный период.

(з) Признание и оценка нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», согласно которого объект признается в качестве нематериального актива, когда он удовлетворяет критерию идентифицируемости, а именно: может быть отделен от Предприятия для последующей продажи, передачи, лицензирования, сдачи в аренду или обмена, либо в индивидуальном порядке, либо вместе с соответствующим договором, активом или обязательством; или возникает из договорных или других юридических прав, вне зависимости от того, являются ли эти права передаваемыми или отделяемыми от данного Предприятия, или других прав и обязанностей. Нематериальный актив должен признаваться, если и только: вероятно, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, будут поступать в Предприятие; стоимость актива поддается достоверной оценке.

Первоначально нематериальный актив принимается к учету по фактической стоимости его приобретения (за вычетом скидок, предоставленных поставщиками), включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, связанные с его покупкой, а также любые другие затраты, напрямую связанные с подготовкой актива к его наменному использованию.

После первоначального признания в качестве актива объекты нематериальных активов учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

Износ начисляется по прямолинейному методу на ежемесячной основе. Срок полезной службы и используемый метод начисления амортизации актива на Предприятии пересматривается на каждую дату составления финансовой отчетности.

Нематериальные активы Предприятия отражаются в финансовой отчетности по модели учета «По фактическим затратам».

(и) Признание и оценка обязательств

Обязательства включают в себя задолженность Предприятия перед контрагентами по операциям текущего и капитального характера.

Обязательства классифицируются как краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными являются обязательства, погашение которых предполагается в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно. Все другие обязательства классифицируются как долгосрочные. К обязательствам относятся:

- краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам;
- краткосрочная задолженность по оплате труда;
- авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- обязательства по налогам;
- прочая краткосрочная кредиторская задолженность;
- прочая долгосрочная кредиторская задолженность.

Урегулирование обязательства может осуществляться различными способами.

(к) Вознаграждение персоналу

Заработная плата персонала начисляется в соответствии с установленными окладами согласно штатному расписанию. Предприятие составляет штатное расписание в пределах установленного Органом

Государственные субсидии следует систематически признавать в составе прибыли или убытка на протяжении периодов, в которых предприятие признает в качестве расходов соответствующие затраты, которые данные гранты должны компенсировать.

Государственные субсидии представляют собой один из способов финансирования и, соответственно, должны отражаться в бухгалтерском балансе.

В большинстве случаев, периоды, на протяжении которых предприятие признает связанные с государственной субсидией затраты или расходы, легко определяются и таким образом, в момент признания конкретных расходов субсидии признаются как доходы в тех же периодах, что и соответствующие расходы. Подобным образом учитываются субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, обычно признаются в качестве доходов на протяжении тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация на данные активы.

Государственная субсидия может принимать форму передачи немонетарного актива, например, здания или других ресурсов, для использования предприятием.

При централизованном получении финансирования на приобретение основных средств от Уполномоченного органа Предприятие в целях учета применяет МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Государственные субсидии, относящиеся к активам, представляются в бухгалтерском балансе путем отражения субсидии в качестве отложенного дохода (доходов будущих периодов).

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Предприятия в финансовой отчетности представлены как денежная наличность, находящаяся в кассе и на счетах в банках:

	2020	2019
Деньги в Кассе	-	1
Деньги на банковских счетах	21 247	9
Итого	21 247	10

4. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату представлена следующим образом:

	2020	2019
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 719	57 307
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	49	15
Резерв по сомнительным требованиям	-1 839	-
Итого	5 929	57 322

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков представлена следующим образом:

Наименование контрагентов	2020	2019
ТОО "MEDICAL ASSISTANCE GROUP"	31	29
АО "Нефтяная страховая компания"	20	28
ГКП на ПХВ "Областная станция и неотложной медиц"	1 770	1 770
ГКП на ПХВ " Многопрофильная областная детская бол	-	19
ГКП на ПХВ "Областная больница г. Талдыкорган"	-	1 615
ГКП на ПХВ "Тал. гор. многопрофильная больница"	3 636	3 081
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская гор. поликлиника №2"	-	2 507
ГКП на ПХВ "Талдыкорганский центр психического зд"	66	66
ИП "Диханбаев Т.Н."	833	-
ИП "Манаткызы Айгерим"	124	3
КГКП "Региональная инфек-я больница гТалдыкорган	4	4
КГП на ПХВ "Центр фтизиопульмонологии Алматинской"	588	-
НАО "ФОНД СОЦИАЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ".	-	47 067
НУМЦ "Нур-Авиценум"	-	279
ТОО "SBS MED АССИСТАНС"	-	18
ТОО "SOS Medical Assistance "	1	-
ТОО "Архимедес Казахстан"	3	7
ТОО "Интертич медицинский ассистанс"	224	360
ТОО "Медицинский колледж "Авицена" г.Талдыкорган"	180	-
ТОО "Шагала"	239	264
ТОО"SAMAL MEDICAL ASSISTANCE"	-	70
Филиал ТОО "Медикер" "Медикер Ассистанс"	-	120
Итого	7 719	57 307

5. ЗАПАСЫ

Материальные запасы представлены следующим образом:

	2020	2019
Сырье и материалы	357 510	271 861
Резерв по списанию сырья и материалов	-62 710	-14 453
Итого	294 800	257 408

За период 2020 года был создан резерв по списанию сырья и материалов в размере 57 816 тыс. тенге и произведено списание за счет резерва в сумме 9 559 тыс. тенге.

Товарно-материальные запасы, отраженные в финансовой отчетности, не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств.

6. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Текущие налоговые обязательства Предприятия представляют собой кредиторскую задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет и прочие краткосрочные обязательства:

	2020	2019
Земельный налог	24	65
Налог на имущество	13	53
Налог на транспорт	-	10
Налог на эмиссию в окружающую среду	56	-
Итого	93	128

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

	2020	2019
Авансы выданные	1 740	1 051
Расходы будущих периодов	1 856	3 308
Краткосрочные активы по договорам	474	-
Итого	4 070	4 359

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в отчетном периоде и изменение их стоимости представлено в следующей таблице:

	Земля	Здания, сооружения	Транспортные средства	Машины, оборудование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	-	411 999	96 651	1 123 808	98 698	1 731 156
Накопленный износ на 31.12.2019 г.	-	148 319	71 796	523 153	52 863	796 131
Убыток от обесценения на 31.12.2019 г.	-	4 749	-	-	-	4 749
Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	-	258 931	24 855	600 655	45 835	930 276
Поступление за 2020 г.	-	780	28 199	342 501	14 558	386 038
Выбытие за 2020 г.	-	-	-	43 541	4 600	48 141

Начислено износа за 2020 г.	-	21 668	18 311	138 048	16 537	194 564
Списание износа за 2020 г.	-	-	-	-	7 391	7 391
Изменение убытка от обесц. за 2020 г	-	-	-	-	-	0
Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г. до корректировки	-	412 779	124 850	1 422 768	108 656	2 069 053
Накопленный износ на 31.12.2020 г.	-	169 987	90 107	661 201	62 009	983 304
Убыток от обесценения на 31.12.2020 г.	-	4 749	-	-	-	4 749
Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	-	238 043	34 743	761 567	46 647	1 081 000

На балансе Предприятия находится ранее снесенное здание «Клинико-диагностическая лаборатория», на сумму **4 748 929,32 тенге**, которое не списано с баланса Предприятия в связи с тем, что от Областного финансового управления до сегодняшнего момента не получено соответствующего разрешения. В связи с этим в предыдущих периодах создан резерв по обесценению данного актива.

У Предприятия так же имеются на праве собственности земельные участки по нулевой стоимости, которые не отражены в балансе, так как не имеют цены.

Основные средства, отраженные в финансовой отчетности, являются собственностью Предприятия, не заложенной в качестве обеспечения каких-либо обязательств.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в отчетном периоде и изменение их стоимости представлено в следующей таблице:

	Программы	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	390	390
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	-132	-132
Убыток от обесценения на 31.12.2019 г.	-	-
Балансовая стоимость на 01.01.2020 г.	258	258
Поступление НМА за 2020 г.	8 539	-
Выбытие НМА за 2020 г.	-	-
Начислено за 2020 г. амортизации	-398	-398
Списание за 2020 г. амортизации	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.	8 929	8 929
Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	-530	-530
Убыток от обесценения на 31.12.2020 г.	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	8 399	8 399

На конец отчетного периода Предприятие проводило тест на обесценение активов, признаков обесценения не обнаружено, поэтому расходы по обесценению не начислялись.

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы Предприятия представляют собой расходы на капитальный ремонт или модернизацию основных средств:

	2020	2019
Модернизация и капитальный ремонт ОС	153 693	14 914
Итого	153 693	14 914

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ, ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

Прочие обязательства Предприятия на отчетную дату классифицируются как краткосрочные и состоят из обязательств по налогам, обязательств по социальному страхованию, обязательств по пенсионным отчислениям и краткосрочных авансов полученных, которые представлены в следующей таблице:

	2020	2019
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	10	-
Прочие налоги	187	480
Итого	197	480

12. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность представляет собой кредиторскую задолженность Предприятия перед поставщиками товаров, работ, услуг и прочих кредиторов и представлены в следующей таблице:

	2020	2019
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	16	231
	16	231

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам состоит из следующих контрагентов:

Контрагенты	2020	2019
ТОО "Тал-Кен"	16	-
ТОО "Жетысу Энерготрейд"	-	231
	16	231

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные оценочные обязательства представлены следующим образом:

	2020	2019
Краткосрочные гарантийные обязательства	26 355	42
Краткосрочные оценочные обязательства	21 288	44 782
Итого	47 643	44 824

Краткосрочные гарантийные обязательства представлены следующими контрагентами:

Краткосрочные гарантийные обязательства	2020	2019
АО ASTEL (АСТЕЛ)	10	-
ИП АйКаз	-	42
ИП КУНШАШОВ ТАЛГАТ МАКСАТОВИЧ	2	-
ТОО "МУЗТАУ"	531	-
ТОО "ТАЛГ-СТРОЙ"	26	-
ТОО Нұр-Шапагат-Құрылыс	25 786	-
	26 355	42

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	2020	2019
Краткосрочные авансы полученные	154 948	-
Доходы будущих периодов	-	3 778
Итого	154 948	3 778

Расхождение начальных остатков по уменьшению на 1 тыс. тенге, возникло в связи с разными подходами округления остатков.

Краткосрочные авансы полученные представлены следующими контрагентами:

Контрагенты	2020	2019
ИП "Dentalika"	20	-
КГУ "Центр адаптации несовершеннолетних"	66	-
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	154 861	-
РГУ "Учреждение ЛА-155/16" Комитет УИС МВД РК"	1	-
	154 948	-

15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства за отчетный период представлены следующим образом:

	2020	2019
Доходы будущих периодов ос пол	485 961	406 592
Доходы будущих периодов пол	408 537	336 263
Приход ос от Детской поликлиники	20 625	24 264
Итого	915 123	767 119

16. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31.12.2020 г. уставной капитал составляет **75 739 тыс. тенге**, В соответствии с Уставом единственным собственником и учредителем Предприятия является Акимат Алматинской области. На 31.12.2020 г. доли участия в уставном капитале не изменялись.

17. РЕЗЕРВЫ

Резервы Предприятия на 31.12.2020 г. представлены следующим образом:

	2020	2019
Резерв на переоценку ОС	118 140	132 251
Итого	118 140	132 251

18. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Нераспределенная прибыль Предприятия отражен следующим образом:

	2020	2019
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года	17 173	18 298
Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет	240 252	221 955
Итого	257 425	240 253

Сальдо на начало скорректировано в сумме **1 000 тенге** (в сторону уменьшения), за счет различных подходов округления.

19. ПРОЧАЯ СОВОКУПНАЯ ПРИБЫЛЬ

	2020	2019
Перевод амортизации от переоценки ОС (за минусом налогового эффекта)	14 111	13 191
Итого	14 111	13 191

20. ВЫРУЧКА

Доход от реализации медицинских услуг за отчетный период представляет собой:

	2020	2019
Доход от оказания медицинских услуг	2 632 440	1 882 645
Возврат проданной продукции	-	-18
Итого доход от реализации	2 632 440	1 882 627

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции за отчетный период представляет собой:

	2020	2019
Заработная плата	1 364 690	969 527
Социальный налог	77 397	57 537
Обязательное социальное страхование	34 394	26 419
Обязательства по ОСМС	23 336	13 235
Амортизация ОС	187 156	131 302
Амортизация НМА	393	34
ОППВ	4 050	2 719
Связь	5 680	5 309
Обучение	6 525	14 712
Услуги медицинские	-	284
Коммунальные услуги	71 735	51 405
Оказание скорой мед. помощи	-	10 269
ТМЗ	446 320,00	404 099
Услуги банка	576,00	484
Прочие	307 729	35 754
Резервы по заработной плате	77 098	84 030
Командировочные расходы	465	2 501
Выплата материальной помощи туб. больным	1 912	2 777
Налог на транспорт	213,00	4
Страхование	3 315	1 990
Прочие налоги и сборы	25	-
Транспорт	299	-
Расходы по эксплуатации ФА	15 922	-
Охрана	1 360	-
Итого	2 630 590	1 814 391

22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за отчетный период представляют собой следующие статьи затрат:

	2020	2019
Заработная плата	116 843	90 408
Социальный налог	7 110	5 562
Обязательное социальное страхование	2 808	2 291
Обязательства по отчислениям на ОСМС	1 950	1 163
Банковские расходы	1 332	962
Амортизация ОС	602	675
Амортизация НМА	5	5
Расходы будущих периодов	244	2 002
Налог на имущество	248	270
Налог на транспорт	14	217

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции за отчетный период представляет собой:

	2020	2019
Заработная плата	1 364 690	969 527
Социальный налог	77 397	57 537
Обязательное социальное страхование	34 394	26 419
Обязательства по ОСМС	23 336	13 235
Амортизация ОС	187 156	131 302
Амортизация НМА	393	34
ОППВ	4 050	2 719
Связь	5 680	5 309
Обучение	6 525	14 712
Услуги медицинские	-	284
Коммунальные услуги	71 735	51 405
Оказание скорой мед. помощи	-	10 269
ТМЗ	446 320,00	404 099
Услуги банка	576,00	484
Прочие	307 729	35 754
Резервы по заработной плате	77 098	84 030
Командировочные расходы	465	2 501
Выплата материальной помощи туб. больным	1 912	2 777
Налог на транспорт	213,00	4
Страхование	3 315	1 990
Прочие налоги и сборы	25	-
Транспорт	299	-
Расходы по эксплуатации ФА	15 922	-
Охрана	1 360	-
Итого	2 630 590	1 814 391

22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за отчетный период представляют собой следующие статьи затрат:

	2020	2019
Заработная плата	116 843	90 408
Социальный налог	7 110	5 562
Обязательное социальное страхование	2 808	2 291
Обязательства по отчислениям на ОСМС	1 950	1 163
Банковские расходы	1 332	962
Амортизация ОС	602	675
Амортизация НМА	5	5
Расходы будущих периодов	244	2 002
Налог на имущество	248	270
Налог на транспорт	14	217

Земельный налог	19	19
Прочие сборы и платы	147	184
ТМЗ	-	35
Аудиторские и консультационные расходы	1 325	1200
Обучение	-	200
Краткосрочные резервы	30 994	9 648
Прочие	2 224	8 693
Ком.усл.	25	-
Расх.по экспл.ФА	15	-
Связь	516	-
Штрафы и пени	525	-
Итого	166 946	123 534

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за отчетный период представляют собой следующие статьи затрат:

	2020	2019
Расходы по выбытию активов	40 750	9 599
Затраты на кап ремонт пол №2	-	40 450
Ремонт клинико-диагностической лаборатории	-	1 500
Расходы от обесценения нефинансовых активов	59 656	14 453
Прочие расходы	1 617	80
Итого	102 023	66 082

24. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за отчетный период представляют собой следующие доходы:

	2020	2019
Доходы от выбытия активов	-	72 671
Доходы от безвозмездно полученных активов	107 529	-
Доходы от государственных субсидий	149 256	34 830
Прочие доходы	13 568	19 387
Итого	270 353	126 888

25. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу представлены отчислениями с прибыли Предприятия, которая составила до налогообложения **3 234 тенге**, отчисления в бюджет от прибыли за 2020 год составили **173 тыс. тенге**.

26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операции со связанными сторонами регулируются МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» Сторона считается связанной с Предприятием, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Предприятие или контролируется им: имеет долю в Предприятии, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений.

Единственным собственником и учредителем Предприятия является Акимат Алматинской области.

Операции между связанными сторонами - это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

В течение 2020 года связанными сторонами, с которыми Предприятие производило операции, являлись следующие юридические лица, которые могут осуществлять контроль над деятельностью Предприятия:

Выручка от реализации

	2020	2019
ГУ "Управление здравоохранения Алматинской области"	5 362	10 406
ГКП на ПХВ "Областная больница г. Талдыкорган"	1 111	2 683
ГКП на ПХВ "Областной кардиологический центр"	515	585
ГКП на ПХВ "Областной наркологический центр"	-	27
ГКП на ПХВ "Областной онкологический диспансер"	-	1 713
ГКП на ПХВ " Многопрофильная областная детская бол	32 418	-
ГКП на ПХВ "Тал. гор. многопрофильная больница"	4 626	3 178
ГУ"Региональная инфекционная больница г Талдыкорга	-	23
ГПК на ПХВ "Талдыкорганский центр психического здоровья"	-	209
ГКП на ПХВ "Областная станция и неотложной медиц"	-	1 770
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская гор. поликлиника №2"	2 387	3 898
НАО "ФОНД СОЦИАЛЬНОГО МЕДИЦИНСКОГО СТРАХОВАНИЯ".	2 506 789	1 811 222
КГКП "Областной туберкулезный диспансер"	-	16 112
ГКП на ПХВ "Областная многопрофильная клиника"	7 223	6 598
ИТОГО	2 560 431	1 858 424

Финансирование

Контрагенты	2020	2019
ГУ "Управление здравоохранения Алматинской области	297 259	10 406
ИТОГО	297 259	10 406

Безвозмездно переданное и полученное имущество

Контрагенты	2020	2019
<i>Получено</i>		
ГКП на ПХВ "Областная станция скорой и неотложной медицинской помощи"ГУ Управления здравоохранения Алматинской области	1 444	-
КГКП "Областной туберкулезный диспансер"	16 793	17 558
ГКП на ПХВ "Областная многопрофильная клиника"	55	-

ГКП на ПХВ «Талдыкорганская городская поликлиника» ГУ «Управление здравоохранения Алматинской области»

Примечания к финансовой отчетности за период, завершившийся 31.12.2020 г.

(Суммы выражены в тыс.тенге)

ГУ "Управление здравоохранения Алматинской области"	26 157	-
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская гор. поликлиника №2"	152	67
ИТОГО	44 601	17 625

Контрагенты	2020	2019
<i>Передано</i>	-	
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская гор. поликлиника №2"	-	39 808
ГКП на ПХВ "Областной онкологический диспансер"	-	2 492
ГКП на ПХВ "Текелийская городск больница "	40 750	-
ИТОГО	40 750	42 300

Расходы

Контрагенты	2020	2019
ГКП на ПХВ "Областная больница г. Талдыкорган"	1 537	2 126
ГКП на ПХВ "Областной кардиологический центр"	1 796	130
ГКП на ПХВ "Областной перинатальный центр г.Талдыкорга"	12 660	-
ГКП на ПХВ "Областной онкологический диспансер"	-	294
ГКП на ПХВ "Тал. гор. многопрофильная больница"	9 654	390
ГКП на ПХВ "Талдыкорганская гор. поликлиника №2"	865	-
ГКП на ПХВ "Областной центр крови г.Талдыкорган"	1 291	913
АОФ РГП на ПХВ Респ. центр электр. здрав. Мз РК	-	1 969
ГКП на ПХВ " Талдыкорганский кожно-венерологическ"	-	4 105
ГКП на ПХВ "Областная многопрофильная клиника"	7 149	931
ИТОГО	34 952	52 337

К ключевому управленческому персоналу относится Руководитель Компании – **Директор, Толсуханова Ляйля Омархановна** - гражданин Республики Казахстан.

Сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу в отчетном периоде составила 6 429 тыс. тенге и включает начисленную заработную плату за вычетом налогов и других обязательных платежей:

№	Наименование показателей	2020	2019
1	Заработная плата	8 020	5 972
2	Социальный налог	571	393
3	Социальные отчисления	115	118
4	ОСМС	102	73
	ИТОГО	8 808	6 556

27. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ СОБЫТИЯ

(а) Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2020 г. в ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятие не участвует в судебных разбирательствах, влияющих на финансовую отчетность, являясь истцом или ответчиком. Разбирательств, которые могут оказать существенное влияние на ее финансовое положение и результаты деятельности и на представленную финансовую отчетность.

Однако имеются не утвержденные претензии, по которым не пришли к единому мнению, в связи с чем в 2020 году был создан резерв:

Претензия	Сумма претензии (Дт)	Создан резерв (Кт)
Требование к ГКП на ПХВ "Областная станция и неотложной медицинской помощи "ГУ Управления здравоохранения Алматинской области» об исполнении обязательств выплаты по договору аренды помещения за 2020 год	1 770	1 770

(б) Страхование

В целях минимизации рисков Предприятие заключает договоры обязательного страхования гражданско-правовой ответственности работодателя, владельцев транспортных средств.

(в) Вопросы охраны окружающей среды

Предприятие проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности.

28. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Управление рисками играет существенную роль в деятельности Предприятия, и является важным элементом всех операций Предприятия.

Основными рисками, имеющимися у Предприятия на дату отчетности, являются:

- риск изменения законодательства;
- операционный риск;
- риск ликвидности.

(а) Риск изменения законодательства

Изменения налогового законодательства, а также прочих нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность Предприятия в части выделения государственных субсидий, могут оказывать негативное воздействие на бизнес, что может ограничить деятельность Предприятия.

Интерпретация налоговыми органами налогового законодательства в отношении операций и деятельности Предприятия может не совпадать с интерпретацией данного законодательства руководством Предприятия. Как следствие, налоговые органы могут оспорить правильность применения налогового законодательства и Предприятию могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы, сумма которых может оказаться значительной. Период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми органами, составляет 5 лет.

В связи со сложившейся ситуацией в мире с COVID-19, возникшей в конце декабря 2020 года, следует отметить, что это однозначно влияет на факторы риска, способные привести к изменениям регулирующего законодательства, что может повлиять на дальнейшую финансовую деятельность Предприятия.

Операционный риск, возникающий в связи с неожиданными изменениями в применяемом законодательстве, минимизируется Предприятием путем непрерывного мониторинга законодательства и постоянного взаимодействия с органами государственного регулирования.

(б) Операционный риск

Основной сферой деятельности Предприятия является квалифицированная медицинская помощь населению, осуществление консультативно-диагностической медицинской помощи.

Деятельность подвергается операционному риску в части возможных непредвиденных болезней или в виду неисправностей оборудования.

Операционный риск, возникающий в данных случаях, Предприятие минимизирует, затрачивая значительные средства для ремонта и поддержания зданий и оборудования в технически исправном состоянии.

(в) Риск ликвидности

Окончательная ответственность за управление риском ликвидности возложена на учредителя Предприятия, который создал необходимую систему управления риском ликвидности для руководства Предприятия по управлению ликвидностью краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования. Предприятие управляет риском ликвидности через поддержание соответствующих резервов, посредством постоянного мониторинга предполагаемых и фактических денежных потоков, и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководство Предприятия провело оценку событий после отчетной даты с 01.01.2021 г. до 10.05.2021 г., которая является датой, когда настоящая финансовая отчетность может быть выпущена. События после окончания отчетного периода 2020 г. и связанные с объявленными в Казахстане мероприятиями по поводу распространения Covid-19, в связи со спецификой деятельности Предприятия не могут повлиять на ее финансовую отчетность.



Л.О. Голеханова
Директор



М.Б. Оразбаева
Главный бухгалтер