

**Государственное коммунальное предприятие
на праве хозяйственного ведения
"Многопрофильная городская детская больница № 1"
акимата города Нур-Султан**

**Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.**

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора.....	3
Подтверждение руководства.....	5

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс.....	6-7
Отчет о прибылях и убытках.....	8-9
Отчет о движении денежных средств	10-11
Отчет об изменениях в капитале	12-16
Примечания к финансовой отчетности.....	17-36



050036, Республика Казахстан
г. Алматы, мкрн. Мамыр-4, д. 14

Тел +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Факс +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

14, Mamyr-4, Almaty
050036, Republic of Kazakhstan

Tel +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Fax +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

Утверждаю  **Нургазиев Т.Е.**
(государственная лицензия МФЮ-2 №00000069 от 05.10.2010г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику, и Руководству ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1»
акимата города Нур-Султан

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан (далее по тексту «Предприятие»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за годы, закончившиеся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, отдельная финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существенных аспектах, финансовое положение Предприятия на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 665 от 01 июля 2019 года.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Предприятия в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Ответственность руководства Предприятия за финансовую отчетность

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 665 от 01.07.2019 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Предприятия считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

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

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

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

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

Генеральный директор,
Аудитор ТОО «UHY SAPA Consulting»:
Квалификационное свидетельство № 0318
От 02 мая 1997 года.
Руководитель группы:

Ведущий специалист:

Дата «17» мая 2021 года.
РК, г. Алматы, мкр-н Мамыр-4, дом 14

Т.Е. Нургазиев

С.К. Антонова

А.Б. Ыбыжанова

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

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан (далее по тексту «Предприятие»).

Руководство ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2020 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 665 от 01 июля 2019 года.

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за:

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

Руководство Предприятия также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность, за период, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена руководством ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан 17 мая 2021 года.



Шаймердинова А.Х.

Главный бухгалтер

Имашева А.К.



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2020 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 1)

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: **ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан**

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

	Прим.	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
АКТИВЫ				
I. Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	4	010	4 069	151
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	5	016	162 615	115 429
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде		017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями		018	-	-
Текущий подоходный налог		019	-	-
Запасы	6	020	209 204	191 818
Биологические активы		021	-	-
Прочие краткосрочные активы	7	022	15 168	11 009
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)		100	391 056	318 407
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	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и 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	8	121	2 279 298	2 305 892
Актив в форме права пользования		122	-	-
Разведочные и оценочные активы		124	-	-
Нематериальные активы	9	125	4 609	696
Отложенные налоговые активы		126	-	-



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2020 года

Прочие долгосрочные активы	10	127	4 303	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)		200	2 288 210	2 311 588
Баланс (стр. 100 + стр. 101 + стр. 200)			2 679 266	2 629 995
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ				
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	11	212	98	50
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		214	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	12	215	48 469	46 725
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		216	-	-
Вознаграждения работникам	13	217	242	55
Краткосрочная задолженность по аренде		218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	14	219	108 581	-
Государственные субсидии		220	-	-
Дивиденды к оплате		221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	15	222	84	17
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)		300	157 474	46 847
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные производные финансовые инструменты		312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	16	313	218 328	283 130
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства		315	-	-
Отложенные налоговые обязательства		316	-	-
Вознаграждения работникам		317	-	-
Итого долгосрочные обязательств сумма строк с 312 по 317)		400	218 328	283 130
V. Капитал				
Уставной (акционерный) капитал	17	410	1 944 463	1 944 463
Эмиссионный доход		411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты		412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	18	413	352 453	350 813
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19	414	6 548	4 742
Прочий капитал		415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)		420	2 303 464	2 300 018
Доля неконтролирующих собственников		421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		500	2 303 464	2 300 018
Баланс (стр. 300 + стр. 301 + стр. 400 + стр. 500)			2 679 266	2 629 995



17 мая 2021 года

Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.

Примечания на страницах с 16 по 37 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2020 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 2)

Индекс: №2-ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	20	010	1 729 759	1 788 878
Себестоимость реализованных товаров и услуг	21	011	1 758 467	1 524 777
Валовая прибыль (строка 010- строка 011)		012	(28 708)	264 101
Расходы по реализации		013	-	-
Административные расходы	22	014	203 952	204 796
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)		020	175 244	59 305
Финансовые доходы		021	-	-
Финансовые расходы		022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023	-	-
Прочие доходы	23	024	240 762	40 211
Прочие расходы	24	025	6 152	109 613
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	1 950	(10 097)
Расходы(-), доходы (+) по подоходному налогу		101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)		200	1 950	(10 097)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201	-	-
Прибыль за год (строка 200+стр.201) относимая на:		300	1 950	(10 097)
собственников материнской организации			-	-
долю неконтролирующих собственников			-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):		400	-	11 114
в том числе:				
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		410	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		411	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций		412	-	-
Хеджирование денежных потоков		413	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		414	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		415	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли		416	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)-		417	-	-



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2020 года

(убытка)-				
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли		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	-	11 114
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	-	-
Общая совокупная прибыль (стр.300+стр.400)		500	1 950	1 017
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:		600		
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Директор

Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.

Примечания на страницах с 16 по 37 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ по состоянию на 31 декабря 2020 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 3)

Индекс: №3–ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 896 942	1 722 201
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 506 290	1 235 519
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	270 241	482 540
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	120 411	4 142
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 865 900	1 623 960
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	753 238	699 022
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	26 734	25 355
выплаты по оплате труда	023	797 766	674 605
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	2 972	3 235
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	280 569	217 108
прочие выплаты	027	4 621	4 635
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	31 042	98 241
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		
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		



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ по состоянию на 31 декабря 2020 года

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	27 026	101 211
в том числе:			
приобретение основных средств	061	27 026	95 961
приобретение нематериальных активов	062		5 250
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	(27 026)	(101 211)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
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	98	109
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	98	109
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(98)	(109)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	(133)
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	3 918	(3 212)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	151	3 363
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	4 069	151

Директор

Главный бухгалтер

17 мая 2021 года

Примечания на страницах с 16 по 37 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Индекс: № 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 01 июля 2019 года № 665 (форма 4)

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан
 по состоянию на 31 декабря 2020 года

Наименование компонентов	При м.	Код стро ки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтро- лирующих собствен- ников	Итого капитал
			Уставный (акционер- ный) капитал	Эмиссион- ный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компонент ы прочего совокупного о дохода	Нераспре- деленная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года		010	1 948 766	-	-	-	3 775	-	-	1 952 541
Изменение в учетной политике		011								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)		100	1 948 766	-	-	-	3 775	-	-	-
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):		200				361 927	(10 097)		-	1 952 541
Прибыль (убыток) за год		210					(10 097)			351 830
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):		220				361 927				(10 097)
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		221							-	361 927
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом)		222								



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан (далее по тексту «Предприятие») за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена к выпуску 17 мая 2021 года.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан (далее – Предприятие) является юридическим лицом в организационно - правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан зарегистрировано Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Нур-Султан, БИН 010140001875. Дата первичной государственной регистрации: 08 декабря 2009 года.

Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к Предприятию осуществляет акимат города Нур-Султан. Уполномоченным органом Предприятия является Государственное учреждение «Управление общественного здравоохранения города Нур-Султан».

Предприятие создано для осуществления производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание медицинской помощи населению, в том числе детям-детскому населению в виде стационарной и стационар замещающей медицинской помощи по профилям:

- пульмонология;
- кардиоревматология;
- гастроэнтерология;
- гематология;
- неонатология;
- аллергология (иммунология);
- невропатология;
- трансфузиология;
- анестезиология и реаниматология.

Для реализации поставленных целей Компания предоставляет следующие виды деятельности:

- 1) первичная медико-санитарная помощь;
- 2) экстренная доврачебная медицинская помощь;
- 3) проведение антропометрии;
- 4) скорая и неотложная помощь, медицинское сопровождение при транспортировке;
- 5) клинические, биохимические и серологические исследования;
- 6) стационарная медицинская помощь детскому населению по анестезиологии и реанимации, неврологии, педиатрии, неонатологии, клинической трансфузиологии, общей физиотерапии, логопедии;
- 7) экспертная медицинская деятельность, экспертиза состояния здоровья детей, экспертиза временной нетрудоспособности;
- 8) нетрадиционная медицинская деятельность: массаж, рефлексотерапия;
- 9) санитарное просвещение, гигиеническое обучение населения, пропаганда здорового образа жизни;
- 10) консультативно-диагностическая помощь взрослому населению по гинекологии, лабораторная диагностика, терапия;
- 11) осуществление консультативной помощи другим лечебно-профилактическим организациям города;
- 12) оказание стационарнoзамещающей квалифицированной помощи населению обслуживаемого района непосредственно на Предприятии и на дому;
- 13) оказание платных медицинских услуг;
- 14) обучение и подготовка медицинских работников для медицинских учреждений города, в том числе платных циклов и курсов;
- 15) организация научно-практических конференций;
- 16) фармацевтическая деятельность: производство, изготовление, оптовая и розничная реализация лекарственных средств;
- 17) оборотных лекарственных средств, содержащих наркотические средства, психотропные вещества и прекурсоры;
- 18) другие виды деятельности, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Все указанные виды деятельности осуществляются на основании соответствующих лицензий, разрешений, сертификатов, допусков уполномоченных на то государственных органов Республики Казахстан.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан имеет следующие Лицензии:

- На занятие медицинской деятельностью № 19021569 от 29.10.2019 г (с приложениями) дата первичной выдачи 22.12.2009 г
- На осуществление обращения с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение № 19021940 от 06.11.2019 г (с приложением) дата первичной выдачи 05.04.2016 г
- На занятие фармацевтической деятельностью № 19021522 от 30.10.2019 г (с приложением) дата первичной выдачи 08.11.2012 г
- На деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ, и прекурсоров № 19021518 от 30.10.2019 г (с приложением) дата первичной выдачи 07.10.2016 г

Свидетельство об акредитации выдано 11 октября 2018 года №KZ31VEN00012348, дата переоформления 12 ноября 2019 года. Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница № 1» акимата города Нур-Султан признано аккредитованной сроком на 3 года с присвоением второй категории

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан № 665 от 01.07.2019 года.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

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

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

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

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

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, что предполагает осуществление деятельности в области здравоохранения. Основным предметом деятельности Предприятия является оказание медицинской помощи населению, в том числе детям-детскому население в виде стационарной и стационарзамещающей медицинской помощи по профилям.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Принцип непрерывной деятельности (продолжение)

Руководство Предприятия считает, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

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

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Предприятия, 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

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

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Предприятие 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

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

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Изменения в учетной политике

Учетная политика, в соответствии с которой Компания подготовила финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением принятия приведенных ниже новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций IFRIC. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно,



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Изменения в учетной политике (продолжение)**

вступивших в силу 01 января 2020 года или после этой даты. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2020 году. Характер и влияние каждого нового стандарта/поправки описаны ниже.

Новая редакция концептуальных основ финансовой отчетности

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию *Концептуальных основ финансовой отчетности*. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 01 января 2020 года. Указанная новая редакция не оказала существенного влияния на финансовую отчетность.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 01 января 2020 года. Поскольку поправка действует перспективно в отношении отражения операций и прочих событий, которые будут иметь место после даты ее первого применения, поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 01 января 2020 года или после этой даты. Поправки к определению существенности не оказали значительного влияния на финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием процентные ставки. Реформа эталонов»

В сентябре 2019 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Процентные ставки. Реформа эталонов». Принятые поправки предоставляют освобождения от выполнения некоторых требований к учету хеджирования, выполнение которых может привести к прекращению учета хеджирования в силу неопределенности, возникающей в результате реформы эталонной процентной ставки. Поправки действуют с 01 января 2020 года. Указанные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность.

Новые стандарты и интерпретации

Компания не применила некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 01 января 2020 года или после этой даты. Компания не применяла досрочно стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вводится с 01.01.2021 года.

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

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства на банковских счетах и в кассе. Денежные средства в кассе отражаются по своей номинальной стоимости. Денежные средства в банке второго уровня отражены с учетом резерва на обесценение.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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.

Начисление амортизации производится линейным методом (метод равномерного начисления). Нормы износа определяются в бухгалтерском учете согласно срокам полезной службы актива, которая определяется комиссионно, в момент постановки актива на баланс и отражается в инвентарной карточке каждого 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 совокупном доходе 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, возникающий 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.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Компании ежегодно проводится инвентаризация основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по переоцененной сумме, которая является его справедливой стоимостью на дату переоценки минус любая последующая накопленная амортизация и любые последующие накопленные убытки от обесценения.

Если балансовая стоимость нематериального актива повышается в результате переоценки, увеличение относится непосредственно на счет резерва на переоценку НМА. Увеличение от переоценки признается как доход только в той степени, в какой оно восстанавливает уменьшение от переоценки того же актива, когда уменьшение от переоценки было признано прежде как расход.

Когда балансовая стоимость нематериального актива уменьшается в результате переоценки, это уменьшение признается в качестве расхода. Сумма уменьшения стоимости нематериальных активов в результате переоценки вычитается непосредственно из соответствующей статьи «Резерв на переоценку нематериальных активов», но в пределах, в которых это уменьшение не превышает величину данной статьи в отношении того же самого нематериального актива.

Амортизируемая сумма нематериального актива распределяется на систематической основе на протяжении наилучше оцененного срока его полезной службы. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком службы не начисляется. Компания использует прямолинейный метод начисления амортизации. Срок полезной службы и используемый метод амортизации актива пересматривается на каждую дату составления финансовой отчетности.

Финансовые активы и обязательства

Предприятие признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе 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 Предприятия включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Финансовые активы и обязательства (продолжение)**

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

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.

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

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

Если Предприятие передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Предприятие 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 Предприятия.

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

Если Предприятие передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Предприятие 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 Предприятия.

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

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 Предприятие не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Обесценение (продолжение)

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

Резервы

Резервы признаются, если Предприятие имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если Предприятие предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках периода за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Аренда

Предприятие в качестве арендодателя

Договора аренды, по которым у Предприятия остаются все риски и выгоды от владения активом, классифицируется как операционная аренда. Расходы понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течении срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи по аренде признаются в качестве дохода в том периоде, в котором были получены.

Предприятие в качестве арендатора

Аренда активов, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируется как операционная аренда. Платежи по договору операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе расходов в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в соответствии с их функциональным назначением.

Договора аренды заключает от своего имени участник Предприятия – акимат города Нур-Султан.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Предприятие использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению запасов на балансовых счетах учета. Оценка себестоимости определяется методом средневзвешенной стоимости.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

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

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

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

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

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

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Предприятие удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд.

Предприятие не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Профессиональные пенсионные взносы

Предприятие перечисляет Обязательные профессиональные пенсионные взносы за счет собственных средств в пользу работников, занятых на вредном производстве в размере 5% от заработной платы.

Социальное обеспечение

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

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

Признание доходов

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

Доходы от предоставления услуг

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

Признание расходов

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



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий подоходный налог и отложенный налог. Подоходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отложенного подоходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

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

Согласно статьи 135 Налогового Кодекса РК, доходы организаций, осуществляющих деятельность в социальной сфере (медицинские услуги), при определении суммы корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет, уменьшают сумму исчисленного в соответствии со статьей 139 Налогового Кодекса РК корпоративного подоходного налога на 100 %.

Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия признается по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

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

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

События после отчетной даты

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



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге	2020	2019
Денежные средства в кассе	-	42
Денежные средства на текущих банковских счетах, всего:	8 920	242
В том числе: АО "АТФБанк" ИИК KZ36826Z0KZTD2008397	6 657	30
АО "АТФБанк" KZ09826Z0KZTD2008398	2 263	212
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(4 851)	(133)
	4 069	151

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо долгосрочных гарантий. Предприятие уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.
 На 31 декабря 2020 года текущие счета были беспроцентными.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	2020	2019
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	162 439	115 369
Задолженность по выплаченной заработной плате	479	63
Прочая краткосрочная задолженность работников (хищение, порча, материальный ущерб и др.)	251	251
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (Оплата через POS-терминал)	-	9
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	22	-
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(576)	(263)
	162 615	115 429

Расшифровка краткосрочной и прочей дебиторской задолженности в разрезе покупателей:
 В тысячах тенге

	2020	2019
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	162 439	115 369
Итого	162 439	115 369

6. ЗАПАСЫ

В тысячах тенге	2020	2019
Сырье и материалы, в том числе:	134 897	169 029
Продукты питания	331	340
Медикаменты	60 449	79 066
Медицинские изделия	45 487	64 999
Жесткий инвентарь	624	773
Мягкий инвентарь	8 111	11 299
Топливо, запчасти	176	550
Хоз товары, сан.техника, прочее	13 959	6 530
Канцелярские товары	3 827	2 430
МБП	1 933	3 042
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов, в том числе:	(76 354)	(121 305)
Резерв по списанию сырья и материалов	(90)	(447)
Резерв по списанию медикаментов	(26 770)	(31 947)
Резерв по списанию Мед изделий	(37 128)	(53 858)
Резерв по списанию Жесткого инвентаря	(1 153)	(3 252)
Резерв по списанию Мягкого инвентаря	(2 282)	(9 609)
Резерв по списанию Топливо,запчасти	(387)	(447)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ЗАПАСЫ (продолжение)

Резерв по списанию Хоз.товары, сан.техника, прочее	(2 803)	(8 367)
Резерв по списанию Канц.товаров	(1 141)	(2 186)
Резерв по списанию МБП	(4 600)	(11 197)
ТМЗ в производственном процессе	150 661	144 094
Продукты питания в производственном процессе	181	447
Медикаменты в производственном процессе	48 673	41 981
Мед изделия в производственном процессе	64 380	64 705
Жесткий инвентарь в производственном процессе	3 843	3 252
Мягкий инвентарь в производственном процессе	8 866	9 609
Топливо, запчасти в производственном процессе	770	747
Хоз товары, сан.техника, прочее в производственном процессе	6 329	8 366
Канц товары в производственном процессе	2 285	2 186
МБП в производственном процессе	15 334	12 801
	209 204	191 818

Обесцененные запасы на Предприятии отсутствуют, залогом не обременены.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочные авансы выданные	4 732	9 681
Краткосрочные расходы будущих периодов	664	1 158
	5 396	10 839
Взносы на обязательное социальное медицинское страхование	3	-
Земельный налог	6	-
Индивидуальный подоходный налог	4 581	-
Налог на имущество	613	75
Налог на транспорт	16	33
Обязательные пенсионные взносы	49	30
Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	7	4
Социальные отчисления	4	-
Социальный налог	4 493	28
	9 772	170
	15 168	11 009

Расшифровка краткосрочных авансов выданных в разрезе покупателей:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
ГКП на ПХВ «Астана су арнасы» акимата города Астаны	1 042	1 750
ТОО «Астанаэнергосбыт»	1 770	6 462
ТОО «Астанинская ЭнергоСбытовая Компания»	-	1 088
Дивизион по корпор б-су-филиал АО «Казахтелеком»	2	-
ТОО «МЫРЗА-ХАН»	1 032	-
ТОО «ОЙЛ»	-	1
ТОО «Мобайл Телеком-Сервис»	125	4
Центральная региональная дирекция телекоммуникаций-филиал АО «Казахтелеком»	761	376
	4 732	9 681



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютерная техника	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	-	1 610 343	660 496	24 057	29 238	168 363	2 492 497
Поступления	-	-	40 777	-	10 168	9 005	59 950
Переоценка активов (увеличение)	329 966	-	5 550	6 000	6 762	13 649	361 927
Поступления (оприходование ОС)	-	-	5 325	-	-	242	5 567
Получено безвозмездно	-	-	36 314	-	-	-	36 314
Выбытия	-	(4 304)	(14 290)	-	(67)	(6 497)	(25 158)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	329 966	1 606 039	734 172	30 057	46 101	184 762	2 931 097
Переклассификация	-	-	(128 640)	-	3 913	124 727	-
Пересчитанная первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	329 966	1 606 039	605 532	30 057	50 014	309 489	2 931 097
Поступления	-	-	17 656	-	21	8 050	25 727
Модернизация ОС	-	108 296	-	-	-	-	108 296
Переоценка активов (увеличение)	-	-	340	-	75	1 225	1 640
Поступления (оприходование ОС)	-	-	2	-	-	-	2
Получено безвозмездно	-	-	1 300	-	-	-	1 300
Выбытия	-	-	(15 738)	-	(119)	(303)	(16 160)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	329 966	1 714 335	609 092	30 057	49 991	318 461	3 051 902

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютерная техника	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	-	(66 237)	(284 948)	(19 094)	(21 442)	(88 861)	(480 582)
Отчисления на износ	-	(48 170)	(71 107)	(2 678)	(4 799)	(29 793)	(156 547)
Износ по выбытиям	-	1 503	2 617	-	67	7 737	11 924
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	-	(112 904)	(353 438)	(21 772)	(26 174)	(110 917)	(625 205)
Переклассификация	-	-	79 034	-	(1 322)	(77 712)	-
Пересчитанная накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	-	(112 904)	(274 404)	(21 772)	(27 496)	(188 629)	(625 205)
Отчисления на износ	-	(49 270)	(67 754)	(2 789)	(7 013)	(36 733)	(163 559)
Износ по выбытиям	-	-	15 738	-	119	303	16 160
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	-	(162 174)	(326 420)	(24 561)	(34 390)	(225 059)	(772 604)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	329 966	1 606 039	605 532	30 057	50 014	309 489	2 931 097
Накопленный износ	-	(112 904)	(274 404)	(21 772)	(27 496)	(188 629)	(625 205)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	329 966	1 493 135	331 128	8 285	22 518	120 860	2 305 892
По первоначальной стоимости	329 966	1 714 335	609 092	30 057	49 991	318 461	3 051 902
Накопленный износ	-	(162 174)	(326 420)	(24 561)	(34 390)	(225 059)	(772 604)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	329 966	1 552 161	282 672	5 496	15 601	93 402	2 279 298

Основные средства не являются залогом и по ним не имеются каких либо обременений.

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	1609	1609
Поступления	5251	5251
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	6860	6860
Поступления	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	6860	6860

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	(506)	(506)
Амортизационные отчисления	(658)	(658)
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	(1 164)	(1 164)
Амортизационные отчисления	(1 087)	(1 087)
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(2 251)	(2 251)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Итого
По первоначальной стоимости	6 860	6 860
Накопленная амортизация	(1 164)	(1 164)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	5 696	5 696
По первоначальной стоимости	6 860	6 860
Накопленная амортизация	(2 251)	(2 251)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	4 609	4 609



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Модернизация и капитальный ремонт ОС	4 303	-
	4 303	-

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Отчисления от чистого дохода (5%)	98	50
	98	50

Обязательство перед государством в лице Учредителя по перечислению в бюджет отчисления части чистого дохода в размере 5% по результату года.

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	48 469	46 725
	48 469	46 725

13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочная задолженность по оплате труда	171	-
Задолженность по депонированной заработной плате	35	55
Задолженность по исполнительным листам	36	-
	242	55

14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочные авансы полученные НАО "Фонд социального медицинского страхования"	108 581	-
	108 581	-



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

15. ПРОЧЕЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	2020	2019
Обязательства по социальному страхованию	8	-
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	24	-
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	13	-
Обязательства по пенсионным отчислениям	17	-
Обязательства по налогам, в т.ч.:	22	-
Индивидуальный подоходный налог	4	13
Социальный налог	4	-
Земельный налог	14	-
Налог на транспортные средства	-	1
Плата за эмиссии в окружающую среду	-	3
	84	17

16. ПРОЧЕЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	2020	2019
Доходы будущих периодов	218 328	283 130
	218 328	283 130

Доходы будущих периодов списываются с обязательств Предприятия в соответствии с амортизацией основных средств.

17. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2019 года единственным участником Предприятия является Акимат г. Нур-Султан. Уставный капитал Предприятия составляет 1 944 463 тысяч тенге и сформирован в полном объеме.

На 31 декабря 2020 года доля участия в уставном капитале не изменилась. Уставный капитал Предприятия составляет 1 944 463 тысяч тенге

Конечной контролирующей стороной является государство.

18. КОМПОНЕНТЫ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО ДОХОДА

В тысячах тенге	2020	2019
Резерв на переоценку основных средств на начало года	350 813	-
Создание резерва	1 640	350 813
	352 453	350 813

19. НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

В тысячах тенге	2020	2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	4 742	3 775
Прибыль (убыток) отчетного года	1 950	1 017
Выплата дивидендов	(98)	(50)
Прочие операции	(46)	-
	6 548	4 742



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

20. ВЫРУЧКА

В тысячах тенге	2020	2019
Доход от реализации продукции и оказания услуг (в рамках ГОМП)	1 704 970	1 769 027
Доход от реализации продукции и оказания услуг (Платные услуги)	12 679	19 851
Доходы от оказания мед услуг по субподряду	1 906	-
Доходы от неосновной деятельности	10 204	-
	1 729 759	1 788 878

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

В тысячах тенге	2020	2019
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг (в рамках ГОМП и ОСМС)	1 758 467	1 506 183
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг (платные ч/л)	-	18 594
	1 758 467	1 524 777

Расшифровка себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг:

В тысячах тенге	2020	2019
Заработная плата	848 299,5	676 746
Резерв по отпускам	-	11 040
Социальные отчисления	20 607,5	17 476
Отчисления ОСМС	13 017	8 259
Социальный налог	52 274	41 388
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	1 207	1 028
Амортизация основных средств и НМА	114 651	103 027
Ремонт монтаж и техобслуживание	32 013	41 691
Коммунальные расходы	35 060	36 603
Материальные расходы	408 752	348 335
Командировочные расходы	179	2 340
Услуги по пользованию программными продуктами, находящимися в удаленном доступе	8 238	3 130
Услуги связи	5 626	4 450
Информационные услуги	7 428	11 903
Канцелярские расходы	2 451	1 882
Обучение сотрудников	5 232	2 803
Услуги прачечного цеха	-	2 400
Страхование ГПО работодателя, транспорта	2902,6	2 898
Расходы по разработке ПСД	-	10 640
Услуги охраны	8 290	6 418
Услуги медицинские	4 059	2 511
Питание пациентов	116 862	123 615
Лабораторно-инструментальные исследования	46 901	20 989
Демеркуризация (удаление ртути и ее соединений)	11 274	9 775
Услуги по обслуживанию зданий	7 785	6 865
Консультационные услуги	820	2 739
Прочие	4 538,4	5 232
	1 758 467	1 506 183



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ (продолжение)

Расшифровка себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг (платные ч/д)

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Заработная плата	-	1 595
Социальные отчисления	-	39
Отчисления ОСМС	-	13
Социальный налог	-	95
Материальные расходы	-	5 557
Услуги связи	-	5
Обучение сотрудников	-	3 992
Страхование ГПО работодателя, транспорта	-	118
Услуги почты	-	34
Услуги медицинские	-	2 041
Расходы на ремонт	-	1 444
Лабораторно-инструментальные исследования	-	1 962
Рекламные услуги	-	385
Прочие	-	1 314
	-	18 594

22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Начисления по заработной плате	119 304,5	131 769
Резервы	9 941	670
Членские взносы	318	152
Износ основных средств и НМА	49 941	48 809
Социальные отчисления	1 999	2 648
Отчисления ОСМС	1 363	1 251
Социальный налог	8 355	8 731
Налоги и платы	1 758	1 746
Периодические издания	83	73
Повышение квалификации	578	395
Информационные и консультационные услуги	653	1 222
Услуги связи, интернет	243	216
Списание материалов	1 064	3 762
Услуги по ТО и ремонту немедицинской техники	138	536
Расходы по ремонту и содержанию авто	1 292	1 810
Командировочные расходы	735	625
Услуги охраны	993	-
Коммунальные услуги	4 458	-
Услуги банка	177	95
Прочие расходы	558,5	286
	203 952	204 796



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

23 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Доходы от безвозмездно полученных активов	13 060	10 800
Доходы от государственных субсидий	171 355	21 232
Доходы от восстановления убытка от обесценения по финансовым активам	259	-
Доходы от восстановления убытка от обесценения запасов	44 951	-
Прочие доходы	11 137	8 179
	240 762	40 211

24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Списание балансовой стоимости основного средства при выбытии актива	966	14 257
Расходы по созданию резерва на материалы	-	96 687
Расходы по созданию резерва на торговую дебиторскую задолженность	313	260
Расходы по созданию резерва на обесценение денежных средств в БВУ	4 719	(1 695)
Прочие расходы	154	104
	6 152	109 613

25. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал и участника. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами. Администрацией ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1 акимата г.Нур-Султан» (далее Предприятие) в соответствии с Сетевым графиком исполнения мероприятий Дорожной карты «Камкорлык» по улучшению медицинского и социального сопровождения детей с диагнозом «церебральный паралич», включая меры по расширению малых и средних центров реабилитации для детей в «шаговой доступности» для открытия реабилитационного отделения проведен капитальный ремонт на сумму 102 250 333,42 (Сто два миллиона двести пятьдесят тысяч триста тридцать три) тенге 42 тийн, финансирование получено с ГУ «Управления общественного здравоохранения города Нур-Султан» Получено в рамках оказания гуманитарной помощи по борьбе с COVID -19 изделия медицинского назначения на сумму 11 813,8 тысяч тенге . Принято на учет ГУ «Управление коммунального имущества и ГЗ г.Нур-Султан» (№ 1726 -АУГЗ от 28.10.2020 г) . "Дезинфекционная камера» на сумму 1300,0 тысяч тенге.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2020 года ключевой управленческий персонал включает Директора, заместителя по ККМУ, заместителя по МЧ, главного бухгалтера всего в количестве 4 человека (в 2019 году: 4 человек). За 2020 год, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 37 160,9 тысяч тенге, (в 2019 году: 32 994,00 тысяч тенге) и в основном представлена заработной платой этих лиц.

26. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Предприятия включают в себя торговую кредиторскую задолженность и торговую дебиторскую задолженность, денежные средства. Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Предприятия – риск ликвидности и кредитный риск.

Для обеспечения действенной и эффективной политики управления рисками Предприятие определило основные принципы управления рисками, цель которых состоит в том, чтобы защитить Предприятие от осуществляющих рисков и позволить ему достигнуть запланированных показателей.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

26. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Предприятие осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также с применением мер внутреннего контроля. Руководство Предприятия несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками и надзор за функционированием этой системы, а также за разработку политики по управлению рисками Предприятия и надзор за ее проведением.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Предприятие влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность (торговая, авансы поставщикам). Предприятие может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, но считает, что вероятность таких убытков не существенна. Предприятие не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска. Кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью, у Предприятия не имеется, так как у Предприятия нет торговой дебиторской задолженности. Предприятие размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Предприятие столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости.

Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Предприятия по срокам погашения на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года:

В тысячах тенге			Менее чем 3 месяца	3-12 месяцев	Более 1 года	Всего
2020 год						
Краткосрочные производные финансовые инструменты			98	-	-	98
Краткосрочные оценочные обязательства			48 469	-	-	48 469
Вознаграждения работникам			242	-	-	242
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями			108 581	-	-	108 581
Прочие краткосрочные обязательства			84	-	-	84
			157 474			157 474
2019 год						
Краткосрочные производные финансовые инструменты			50	-	-	50
Краткосрочные оценочные обязательства			46 725	-	-	46 725
Вознаграждения работникам			55	-	-	55
Прочие краткосрочные обязательства			17	-	-	17
			46 847	-	-	46 847



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

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

В 2020 году Предприятием проводилась претензионно-исковая работа по судебным разбирательствам:

Иски, предъявленные	Количество предъявленных исков	Количество удовлетворенных исков	Количество Отказанных исков	Примирение сторон	Апелляция
О признании потенциального поставщика недобросовестным участником ГЗ	4	4	-	-	-
О взыскании задолженности	1	-	-	-	1
	5	4	-	-	1

Условные обязательства

Предприятие оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности был отражен резерв по отпускам работников.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 1,25. В результате сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2020 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2020 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Предприятия по налогам будет подтверждена.

28. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

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

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

29. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждена руководством 17 мая 2021 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:



Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.





ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана

Товарищество с ограниченной ответственностью "UNY SAPA Consulting"
с.Рахат. Улица АСКАРОВА 21/13. 16.

(полное наименование, местонахождение, реквизиты юридического лица / полностью фамилия, имя, отчество физического лица)

на занятие

Аудиторская деятельность

(наименование вида деятельности (действия) в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»)

Особые условия
действия лицензии

(в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан «О лицензировании»)

Орган, выдавший
лицензию

Министерство финансов Республики Казахстан. Комитет
финансового контроля

(полное наименование государственного органа лицензирования)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

БЕЙСЕМБАЕВ МУХТАР ТАНАТОВИЧ

(фамилия и инициалы руководителя (уполномоченного лица) органа, выдавшего лицензию)

Дата выдачи лицензии 05.10.2010

Номер лицензии

МФЮ-2

0000069

Город

г.Астана

