

**Государственное коммунальное предприятие на праве
хозяйственного ведения
«Многопрофильная городская детская больница №1»
акимата города Астаны**

**Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года**

(в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)»)

Содержание

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

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс.....	6-7
Отчет о прибылях и убытках.....	8-9
Отчет об изменениях в капитале.....	10-11
Отчет о движении денежных средств.....	12-15
Примечания к финансовой отчетности.....	16-33

050063, Республика Казахстан
г. Алматы, мкр. Жетысу-3,
д. 25, оф.36

Тел +7 727 381 23 34
+7 727 381 23 38

Email office@uhy-kz.com

Web www.uhy-kz.com

36 Office, 25 Zhetysu-3 dstr
050063, Almaty
Republic Kazakhstan

Tel +7 727 381 23 34
+7 727 381 23 38

Email office@uhy-kz.com

Web www.uhy-kz.com


Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственная лицензия МФЮ-2 №22012568 от 04.07.2022 г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны (далее по тексту «Предприятие»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существенных аспектах, финансовое положение Предприятия на 31 декабря 2022 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 №241 от 02 марта 2022 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 Республике Казахстан, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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 №241 от 02 марта 2022 года «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404, 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 его 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, аудитор:
Квалификационное свидетельство
МФ№000213 от 10.10 2014 года

Ведущий специалист:

Дата «01» июня 2023 года.
РК., г. Алматы, ул. Жандосова, дом 47, кв. 62


Т.Е. Нургазиев


С.К. Антонова


В.С. Курмангалиева



**Подтверждение руководства
об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2022 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 Руководству ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны (далее по тексту «Предприятие»).
Руководству Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны, отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2022 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

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 Предприятия;
- 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 год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена руководством ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны 01 июня 2023 года.

Руководитель:



Шаймердинова А.А.

Главный бухгалтер:



Имашева А.К.



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2022 года

Приложение 1 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241
 Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (форма 1)

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления формы административных данных: 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 Астана»

по состоянию на 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

АКТИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и их эквиваленты	4	010	45 333	10 033
Прочие краткосрочные финансовые активы		015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5	016	92 535	58 814
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по аренде		017		
Текущий подоходный налог		019		
Запасы	6	020	275 073	292 326
Биологические активы		021		
Прочие краткосрочные активы	7	022	9214	6 962
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)		100	422 155	368 135
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие долгосрочные финансовые активы		116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		117		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по аренде		118		
Инвестиционное имущество		120		
Основные средства	8	121	2 442 833	2 340 740
Актив в форме права пользования		122		
Биологические активы		123		
Нематериальные активы	9	125	2 273	3 316
Отложенные налоговые активы		126		
Прочие долгосрочные активы	10	127	649 115	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)		200	3 094 221	2 344 056
БАЛАНС (стр.100 +стр.101+стр.200)			3156376	2 712 191

ПАССИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		210		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		213	-	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2022 года

	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	11	214	6 928	12 773
Краткосрочные оценочные обязательства	12	215	24 605	38 676
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	13	216	740277	10
ПАССИВ				
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		216		
Вознаграждение работникам	14	217	49	138
Краткосрочная задолженность по аренде		218		
Государственные субсидии		220		
Дивиденды к оплате		221		
Прочие краткосрочные обязательства	15	222	178	248
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 222)		300	772037	51 845
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		310		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	16	313	437 357	355 741
Долгосрочная торговая и кредиторская задолженность		314	-	-
Отложенные налоговые обязательства		316		
Прочие долгосрочные обязательства		321		
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 321)		400	437 357	355 741
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал	17	410	1 944 463	1 944 463
Компоненты прочего совокупного дохода	18	413	349 799	350 747
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19	414	12 720	9 395
Прочий капитал		415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)		420	2 306 982	2 304 605
Доля неконтролирующих собственников		421		
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)		500	2 306 982-	2 304 605
БАЛАНС (стр.300+стр.301+стр.400+стр.500)			3516376	2 712 191

Руководитель:

Шаймердинова А.Х.

Главный бухгалтер:

Имашева А.К.

Примечания на страницах с 16 по 36 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2022 года

Приложение 2

Приложение № 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241
 Приложение 3 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (форма 1)

Индекс: №2-ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Срок представления формы административных данных: 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 прибылях и убытках».

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

по состоянию на 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код. стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	20	010	2 574 660	2 491 774
Себестоимость реализованных товаров и услуг	21	011	2 440 616	3 269 212
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		012	134 044	(777 438)
Расходы по реализации		013	-	-
Административные расходы	22	014	284 195	266 929
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)		020	(150 151)	(1 044 367)
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	157 890	1 083 627
Прочие расходы	23	025	5 187	37 968
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	2 552	1 292
Расходы по подоходному налогу		101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		200	2 552	1 292
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		300	2 552	1 292
Собственников материнской организации				
Долю неконтролирующих собственников				
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):		400	948	1 705
в том числе:				
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		410	948	1 705
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог		412		

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ по состоянию на 31 декабря 2022 года

Наименование показателей	Прим.	Код. стр.	За отчетный период	За предыдущий период
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		415		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода		418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)		420	948	1 705
переоценка основных средств и нематериальных активов	21	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода		434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)		440	-	
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)		500	3 500	2 997
<i>Общая совокупная прибыль, относимая на:</i>				
Собственников материнской организации				
Доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:		600		
В том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
От продолжающейся деятельности				
От прекращенной деятельности				

Руководитель:

Главный бухгалтер:

Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.

Примечания на страницах с 16 по 36 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности



ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ по состоянию на 31 декабря 2022 года

Приложение 2

Приложение № 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года №241
 Приложение 3 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (форма 1)

Индекс: №3-ДДС-П

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Срок представления формы административных данных: 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 Астаны

по состоянию на 31 декабря 2022 года
 в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		010	3 440 995	2 496 218
в том числе:				
реализация товаров и услуг		011	1 749 544	2 042 714
прочая выручка		012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	800 750	444 119
поступления по договорам страхования		014		
полученные вознаграждения		015		
прочие поступления		016	890 701	9 385
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		020	3 255 765	2 490 254
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	1 224 022	815 220
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	275 438	67 161
выплаты по оплате труда		023	1 281 181	1 189 253
выплата вознаграждения		024		
выплата по договорам страхования		025		
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет		026	466 013	410 220
прочие выплаты		027	9 111	8 400
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	185 230	5 964
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)		040	-	42 965
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		



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ по состоянию на 31 декабря 2022 года

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
реализация долговых инструментов других организаций		045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		048		
полученные дивиденды		049		
полученные вознаграждения		050		
прочие поступления		051	-	42 965
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)		060	149 572	42 965
в том числе:				
приобретение основных средств		061	149 572	42 965
приобретение нематериальных активов		062		
приобретение других долгосрочных активов		063		
приобретение долговых инструментов других организаций		065		-
приобретение прочих финансовых активов		067		-
предоставление займов		068		-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		069		-
прочие выплаты		071		-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)		080	(149 572)	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)		090	-	-
в том числе:				
эмиссия акций и других финансовых инструментов		091	-	-
прочие поступления		094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)		100	358	
в том числе:				
выплата вознаграждения		102		
выплата дивидендов		103		
выплаты собственникам по акциям организации		104		
прочие выбытия		105	358	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)		110	(358)	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге		120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов		130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)		140	35 300	5 964
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		150	10 033	4 069
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	4	160	45 333	10 033

Руководитель:

Главный бухгалтер:

Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.

Примечания на страницах с 16 по 36 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Приложение 2
 Приложение № 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 02 марта 2022 года № 241
 Приложение 3 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 (форма 1)

Индекс: №: 5-ИК

Периодичность: Годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
 Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале».
 Наименование организации: ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны

по состоянию на 31 декабря 2022 года
 в тысячах тенге

Наименование компонентов	Прим.	Код стр. оци	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года		10	1 944 463				352 453	6 548		2 303 464
Изменения в учетной политике		11					(1)			(1)
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)		100	1 944 463				352 452	6 548		2 303 463
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+ строка 220):		200	-	-	-	-	(1 705)	2 997	-	1 292
Прибыль (убыток) за год		210	-	-	-	-		2 997		2 997
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):		220	-	-	-	-	(1 705)			(1 705)
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		221								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		222								

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим.	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал			
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал					
налогового эффекта)													
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)		223					(1 705)						(1 705)
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		224											
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		225											
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		228											
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		229											
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)		300							(150)				(150)
в том числе:													
Вознаграждения работников акциями:		310											
в том числе:													
стоимость услуг работников													
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями													
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями													
Взносы собственников		311											
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		312											
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса		313											
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)		314											
Выплата дивидендов		315											
Прочие распределения в пользу собственников		316							(150)				(150)

ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим.	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал	
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал				
Прочие операции с собственниками		317										
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля		318										
Прочие операции		319										
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300+строкам 319)	15-17	400	1 944 463				350 747	9 395				2 304 605
Изменение в учетной политике (корректировка)		401										
Пересчитанное сальдо (стр.400+/-стр. 401)		500	1 944 463				350 747	9 395				2 304 605
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):		600	-	-	-	(948)	3500	2 552	-			2 552
Прибыль (убыток) за год		610										2 552
Прочая совокупная прибыль за год, всего (сумма строк с 621 по 629):		620	-	-	-	(948)	948	-				2 552
в том числе:												
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		621										
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)		622										
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)		623										
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия		624										(948)
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		625										
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций		626										



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование компонентов	Прим.	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)		627							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		628							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)		700		-			(175)		(175)
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:		710		-					-
в том числе:									
Стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников		711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		712		-					-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса		713							
Выплата дивидендов		715					(175)		(175)
Прочие распределения в пользу собственников		716							
Прочие операции с собственниками		717							
Прочие операции		719							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600-строка 700+строка 719)	15-17	800	1 944 463			349 799	12 720		2 306 982



Руководитель:

Главный бухгалтер:

Шаймердинова А.Х.

Имашева А.К.

Примечания на страницах с 16 по 36 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астана (далее «Предприятие») за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена к выпуску 01 июня 2023 года.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата города Астаны является юридическим лицом и действует на основании Устава, справка о государственной перерегистрации выданный Управлением регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация» Правительство для граждан», дата перерегистрации 18 января 2023 года, дата первичной регистрации 26 января 2001 года.

Юридический адрес Предприятия: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Алматы, проспект Тауелсіздік, здание 11/1.

БИН 010140001875

Предприятие прошло аккредитацию, свидетельство №KZ78VEG00011292 от 30.06.2021 года, сроком на 3 года.

Целью деятельности Предприятия является оказание медицинской помощи населению, в том числе детскому населению в виде стационарной и стационаро-замещающей помощи по профилям: педиатрия, пульмонология, кардиоревматология, гастроэнтерология, онкогематология, неонатология, аллергология (иммунология), неврология, трансфузиология, анестезиология и реаниматология;

Для реализации поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- проведение антропометрии;
- медицинское сопровождение при транспортировке;
- клинические, биохимические и серологические исследования;
- стационарная медицинская помощь детскому населению по пульмонологии, кардиоревматологии, гастроэнтерологии, онкогематологии, аллергологии (иммунологии), анестезиологии и реанимации, неврологии, педиатрии, неонатологии, клинической трансфузиологии, общей физиотерапии, логопедии;
- санитарное просвещение, гигиеническое обучение населения, пропаганда здорового образа жизни;
- осуществление консультационной помощи другим лечебно-профилактическим организациям города;
- оказание стационаро-замещающей квалифицированной помощи населению обслуживаемого района непосредственно на Предприятии;
- оказание платных медицинских услуг;
- обучение и подготовка медицинских работников для медицинских учреждений города, том числе платных циклов и курсов;
- организация научно-практических конференций;
- оборот лекарственных средств, содержащих наркотические средства, психотропные вещества и прекурсоры;
- другие виды деятельности, не противоречащие законодательству Республики Казахстан;

Государственная лицензия за №19021569, выданная 29 октября 2019 года ГУ «Управление здравоохранения города Нур-Султан», Акимат города Астаны на занятие медицинской деятельностью;

Государственная лицензия за №19021522, выданная 30 октября 2019 года РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Нур-Султана Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан» Министерства здравоохранения Республики Казахстан на занятие - фармацевтической деятельностью;

Государственная лицензия за №19021518, выданная 30 октября 2019 года РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг города Нур-Султана, Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг МЗ РК» МЗ РК на занятие деятельностью в сфере - оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

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 №241 от 02 марта 2022 года «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Руководство Предприятия считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

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. 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.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений (продолжение)

Полезный срок службы основных средств

Срок полезной службы определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива. Политика Предприятия по управлению активами предусматривает выбытие активов по истечении определенного времени или после потребления определенной доли будущих экономических выгод, заключенных в активах. Расчетная оценка срока полезного использования актива производится с применением профессионального суждения, основанного на опыте работы с аналогичными активами. Предприятие оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Предприятием

Учетная политика, в соответствии с которой Предприятие подготовило финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 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, вступивших в силу 01 января 2022 года или после этой даты. Предприятие не применяло досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2022 году. Характер и влияние каждого нового стандарта/поправки описаны ниже.

«Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» – Поправки к МСФО (IAS) 37

Обременительным является договор, неизбежные затраты (т.е. затраты в связи с договором, которые Предприятие не может избежать) на выполнение обязанностей по которому превышают ожидаемые от его исполнения экономические выгоды.

В поправках разъясняется, что при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным, организация должна учитывать затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, которые включают как дополнительные затраты (например, прямые затраты на оплату труда и материалы), так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора (например, расходы по амортизации оборудования, используемого для исполнения данного договора, а также затраты на сопровождение и контроль исполнения договора). Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и не учитываются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору. Данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность, поскольку у Предприятия отсутствуют обременительные договоры.

«Ссылки на «Концептуальные основы» – Поправки к МСФО (IFRS) 3

В результате поправок ссылки на прежнюю редакцию «Концептуальных основ» Совета по МСФО были заменены на ссылки на действующую редакцию «Концептуальных основ», выпущенных в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования, содержащиеся в данном документе. В результате поправок было добавлено исключение из принципа признания в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня» для обязательств и условных обязательств, которые относились бы к сфере применения МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи», если бы они возникли в рамках отдельных операций. Согласно данному исключению вместо применения положений «Концептуальных основ» организации должны применять критерии МСФО (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21, чтобы определить, существует ли на дату приобретения обязанность. В результате поправок в текст МСФО (IFRS) 3 также был добавлен новый параграф, разъясняющий, что на дату приобретения признание условного актива не допускается. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку в течение рассматриваемого периода не возникали условные активы, обязательства и условные обязательства, подпадающие под действие данных поправок.

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства: поступления до использования по назначению»

Согласно данным поправкам организациям запрещено вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку отсутствовали продажи изделий,

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

произведенных такими объектами основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода.

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности

Согласно данной поправке дочерняя организация, которая решает применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в консолидированной финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО, если не было сделано никаких корректировок для целей консолидации и отражения результатов объединения бизнесов, в рамках которого материнская организация приобрела указанную дочернюю организацию. Данная поправка также применима к ассоциированной организации или совместному предприятию, которые решают применять пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку оно не является организацией, впервые применяющей МСФО.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» для прекращения признания финансовых обязательств

В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Для МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» аналогичная поправка не предусмотрена.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Предприятия. Предприятие намерено применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определенные модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменного вознаграждения).
- Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Предприятию.

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»

В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, и применяются ретроспективно.

Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, и применяются к изменениям в учетной политике и изменениям в бухгалтерских оценках, которые происходят на дату начала указанного периода или после нее. Допускается досрочное применение при условии раскрытия этого факта. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Предприятие

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям №2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике»

В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям №2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике. Поправки к МСФО (IAS) 1 применяются в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Поскольку поправки к Практическим рекомендациям №2 по применению МСФО содержат необязательное руководство в отношении применения определения существенности к информации об учетной политике, не требуется указывать дату вступления в силу данных поправок. В настоящее время Предприятие проводит оценку влияния этих поправок, которое они могут оказать на раскрытие информации об учетной политике Предприятия.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия. Предприятие намерено применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо

Основные средства

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

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Срок полезного использования основных средств Предприятия составляет:

Группы основных средств	Срок полезной службы (кол-во лет)
Здания и сооружения	34
Медицинское оборудование	8-10
Транспортные средства	9-10
Компьютеры	4-5
Офисная техника	3-5
Мебель	6-7
Прочие основные средства	6-7



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Основные средства (продолжение)

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

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающий в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

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

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

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности на Предприятии ежегодно проводит инвентаризацию основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Предприятия составляет 4-6 лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри Предприятия, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Предприятие признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Предприятие включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и 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.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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 (a) передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо (b) не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над данным активом.

Финансовые активы и обязательства (продолжение)

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.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а 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 службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают средства в банках, наличность в кассе.



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.

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.

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

Займы и ссуды

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

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

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

Резервы

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

Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки и, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые затраты.

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.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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 стойкой 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:

Признание доходов (продолжение)

Доходы от оказания 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.

Затраты по займам

Затраты по займам, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, капитализируются как часть стоимости такого актива. Прочие затраты по займам признаются как расходы в том периоде, в котором они возникли.

Предприятие осуществляет деятельность в социальной сфере (медицинские услуги) и в соответствии со статьей 135 Кодексом РК «О налогах и других обязательных платежах» уменьшает сумму исчисленного корпоративного подоходного налога на 100 процентов.

Доходы Предприятия не подлежат налогообложению при соблюдении следующего условия: не менее 90 процентов совокупного годового дохода получено от осуществления деятельности в социальной сфере (оказание медицинских услуг).

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

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

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

События после отчётной даты

События, наступившие по окончании отчетного 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

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Денежные средства на текущих банковских счётах, всего:		
В том числе: денежные средства в тенге:	45 744	9 931
АО "First Heartland Jysan Bank"	45 744	9 931
Денежные средства в кассе	46	202
Оценочный резерв под убытки от обесценение денежных средств	(457)	(100)
	45 333	10 033

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Торговая и прочая дебиторская задолженность	82 281	57 937
Задолженность по выплаченной заработной плате	10	186
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	10 244	691
	92 535	58 814

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.
 Ниже представлен анализ торговой дебиторской задолженности по срокам образования на 31 декабря 2022 года:

Итого	Непросроченная	Просроченная до 60 дней	Просроченная от 60 до 120 дней	Просроченная от 120 до 365 дней	Просроченная свыше года
82 281	82 281	-	-	-	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №13» акимата г.Астаны	667	124
НАО «Фонд медицинского социального страхования»	81 539	57 505
ТОО «Салауатты Астана»	-	294
Городская поликлиника №8	8	7
ТОО «Медицинский центр City»	5	5
ТОО «Жанұя»	5	2
Медикер	30	-
ТОО «Milestone Schools»	8	-
ГКП на ПХВ «городская поликлиника №14» акимат г.Астана	10	-
ТОО «Skillset Schools»	9	-
	82 281	57 937

Расшифровка прочей краткосрочной дебиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
ТОО «AN Groups»	9 723	-
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №13» акимата г.Астана	176	229
Open Soul ins	333	400
Прочие	12	62
	10 244	691



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Сырье и материалы в том числе	122 182	161 204
-медикаменты	44 340	84 932
-мед.изделия	63 961	51 004
- жесткий инвентарь	254	574
-мягкий инвентарь	3 326	4 924
-топливо, запчасти	92	341
-хозтовары, сан.техника, прочее	7 730	14 174
Канцтовары	1 244	3 937
Прочие	1 236	1 316
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	-	(46 535)
Резерв от списания сырья и материалов	-	(105)
Резерв от списания мед.изделий	-	(2 858)
Резерв от списания жесткого инвентаря	-	(3 733)
Резерв от списания мягкого инвентаря	-	(14 458)
Резерв от списания топлива,запчасти	-	(680)
Резерв от списания хоз.товаров ,сан.техники,прочее	-	(7 681)
Резерв от списания канцтоваров	-	(1 852)
Резерв от списания МБП	-	(15 167)
ТМЗ в производственном процессе	152 890	177 658
Продукты питания в производственном процессе	117	117
Медикаменты в производственном процессе	29 372	68 623
Мед.изделия в производственном процессе	70 935	57 708
Жесткий инвентарь в производственном процессе	4 513	4 714
Мягкий инвентарь в производственном процессе	23 612	16 064
Топливо ,запчасти в производственном процессе	1 285	878
Хозяйственные товары в производственном процессе	6 316	9 037
Канцтовары в производственном процессе	2 140	3 526
МБП в производственном процессе	14 240	16 990
	275 073	292 326

Движение запасов по состоянию на 31.12.2022 года:

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2021	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Запасы	292 326	475 582	492 835	275 073
	292 326	475 582	492 835	275 073

Согласно приказа №131-Ө от 2 декабря 2022г. проведена инвентаризация имущества, находящегося на балансе ГКП на ПХВ «Многопрофильная городская детская больница №1» акимата г.Астана. В результате инвентаризации расхождений нет.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Краткосрочные авансы, выданные	5 922	3 813
Краткосрочные расходы будущих периодов	2 030	2 162
Налоговые активы	1 262	987
	9 214	6 962



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Расшифровка авансов выданных в разрезе покупателей:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Астана Су арнасы	2 222	369
НАО «ННКЦ»	255	-
ТОО «Smart Energy Hub»	858	223
ТОО Астанаэнергосбыт	16	848
ТОО АстанаНефтеСнаб	1 409	-
Мырзахан	147	1 393
City Oil KZ	-	839
Научно-производственный центр трансфузиологии	478	12
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №13» акимата г.Астана	156	65
Прочие	381	64
	5 922	3 813

Расшифровка расходов будущих периодов:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Страхование работников»	30	323
Страхование автотранспорта	147	109
Добровольное страхование профессиональной деятельности	185	159
Услуги по предоставлению лицензии	385	348
Экологическое страхование	1 283	1 223
	2 030	2 162

Расшифровка налоговых активов:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Взносы на обязательное социальное медицинское страхование	7	12
Земельный налог	10	10
Индивидуальный подоходный налог	501	425
Налог на имущество	157	143
Налог на транспорт	1	15
Налог на прибыль	45	-
Обязательные пенсионные взносы	41	41
Обязательные социальные отчисления	4	2
Отчисление на обязательное социальное медицинское страхование	2	-
Социальный налог	494	339
	1 262	987

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютерная техника	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	329 966	1 714 335	609 352	30 057	49 970	318 222	3 051 902
Поступления	-	-	50 318	-	-	7 369	57 687
Выбытия	-	-	(30 344)	-	(90)	(5 277)	(35 711)
Модернизация ОС	-	-	-	-	-	4 302	4 302
Поступление (оприходование ОС)	-	-	115 056	-	-	3 561	3 561
Получено безвозмездно	-	-	-	-	-	57 864	172 920
Выбытие (передача)	-	-	-	-	-	(3 561)	(3 561)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	329 966	1 714 335	744 382	30 057	49 880	382 480	3 251 100

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

Поступления	-	91 162	150 248	14 660	-	3 024	259 094
Выбытие		(6 552)	(17 790)	(-)	(3 464)	(9 643)	(37 449)
Корректировка		1	111 835	-	(3 998)	8)	(-)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	329 966	1 798 946	988 675	44 717	42 418	268 023	3 472 745

б) Накопленная амортизация

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт. средства	Комп-ая техника	Прочие ОС	Итого
<i>В тысячах тенге</i>							
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года		(162 174)	(326 420)	(24 561)	(34 390)	(225 059)	(772 604)
Отчисления на износ		(51 612)	(75 378)	(2 416)	(6 475)	(37 586)	(173 467)
Износ по выбытиям			30 344	-	90	5 277	35 711
Переклассификация		-	(92)	-		92	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года		(213 786)	(371 546)	(26 977)	(40 775)	(257 276)	(910 360)
Отчисления на износ		(51 385)	(83 160)	(1 203)	(871)	(15 554)	(152 173)
Износ по выбытиям		2 948	17 747	-	2 685	9 241	32 621
Корректировка		-	(89 147)	1	2 432	86 714	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 года	-	(262 223)	(526 106)	(28 179)	(36 529)	(176 875)	(1 029 912)

в) Остаточная стоимость

		Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт. средства	Комп-ая техника	Прочие ОС	Итого
<i>В тысячах тенге</i>							
По первоначальной стоимости	329 966	1 714 335	744 382	30 057	49 880	382 480	3 251 100
Накопленный износ		(213 786)	(371 546)	(26 977)	(40 775)	(257 276)	(910 360)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	329 966	1 500 549	372 836	3 080	9 105	125 204	2 340 740
По первоначальной стоимости	329 966	1 798 946	988 675	44 717	42 418	268 023	3 472 745
Накопленный износ		(262 223)	(526 106)	(28 179)	(36 529)	(176 875)	(1 029 912)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	329 966	1 536 723	462 569	16 538	5 889	91 148	2 442 833

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Итого
<i>В тысячах тенге</i>		
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	6 860	6 860
Поступления		
Выбытия		
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	6 860	6 860
Поступления		
Выбытия		
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	6 860	6 860

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(2 251)	(2 251)
Отчисления на износ Износ по выбытиям	(1 293)	(1 293)
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года	(3 544)	(3 544)
Отчисления на износ Износ по выбытиям	(1 043)	(1 043)
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 года	(4 587)	(4 587)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы
По первоначальной стоимости	6 860	6 860
Накопленный износ	(3 544)	(3 544)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	3 316	3 316
По первоначальной стоимости	6 860	6 860
Накопленный износ	(4 587)	(4 587)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	2 273	2 273

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Незавершенное строительство (модернизация и капитальный ремонт ОС)	649 115	-
	649 115	-
Расшифровка долгосрочных активов:		
<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Здание больницы	649 115	-
	649 115	-

11. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Торговая кредиторская задолженность	6 928	12 773
В том числе		
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	-	923
ГУ Управление коммунального имущества И ГЗ г.Астана	3 784	3 784
Управление общественного здравоохранения	3 144	8 066
	6 928	12 773

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Резерв отпускам работников	24 605	38 676
	24 605	38 676

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Краткосрочные авансы полученные в том числе:	740 277	10
ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №15»	-	10
	740 277	10

Расшифровка доходов будущих периодов:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Договор на кап.ремонт больницы (инженерные сети 2022-2023гг.)	629 898	-
Договор на СМР ЦСО (2022)	87 531	-
Договор на ТЕХ и АВТ капремонт (инженерные сети 2022-2023гг.)	19 217	-
Договор на ТЕХ и АВТ капремонт (ЦСО 2022г.)	3 631	-
	740 277	-

14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РАБОТНИКАМ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Заработная плата работников	-	99
Задолженность по депонированной заработной плате	49	35
Задолженность по исполнительным листам	-	4
	49	138

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Налоговые обязательства	178	152
Обязательства по другим обязательным платежам в бюджет	-	96
	178	248

Расшифровка налоговых обязательств:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Отчисление от чистого дохода (5%)	175	150
Налог на транспорт	3	-
Индивидуальный подоходный налог	-	1
ВСМС	-	8
ОСМС	-	89
	178	248



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Доходы будущих периодов	437 357	355 741
Расшифровка доходов будущих периодов	2022	2021
<i>В тысячах тенге</i>		
Договор №15 от 08.04.2022г	50 916	-
Договор №16 от 14.04.2022г.	87 081	-
Договор от 01.01.2012г.	484	491
Договор №46 от 01.01.2013г.	17 616	31 455
Договор №46 от 01.01.2014г.	13 893	3 894
Договор №46 от 01.01.2014г. (лизинг)	6 246	7 714
Договор №46 от 01.01.2015г.	14 380	19 997
Договор №60 от 19.10.2021г.	14 273	15 874
Договор №61 от 30.01.2017г.	13 038	15 990
Договор №65 от 09.11.2021г.	24 037	26 732
Договор №99 от 18.03.2016г.	30 349	39 048
Договор №437/О от 09.04.2021г.	33 836	37 896
Договор №58 от 25.06.2018г.	6 297	7 408
Договор дарения №15 от 05.11.2019г.	25 117	28 748
Приказ №404/О от 31.03.2021г.	99 794	120 494
	437 357	355 741

17. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2021 года участниками Предприятия является:

№ п/п	Учредители	Доля в %	Сумма на 31.12.2022г. в тыс. тенге.	Сумма на 31.12.2021г. в тыс. тенге
1	Акимат города Астана	100	1 944 463	1 944 463
	Итого	100	1 944 463	1 944 463

На 31 декабря 2022 года доля участников не изменилась и размер уставного капитала составил 1 944 463 тыс.тенге.

Конечной контролирующей стороной является государство, так как единственным участником является Акимат города Астаны.

18. КОМПОНЕНТЫ ПРОЧЕГО СОВОКУПНОГО ДОХОДА

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Сальдо на 01.01.2022г.	350 747	352 452
Начислена амортизация	948	1 705
	349 799	350 747

19. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток прошлых лет	9 395	6 548
Прибыль отчетного года	3 500	2 997
Выплата дивидендов	(175)	(150)
	12 720	9 395



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

20. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Доходы от оказания услуг ГОБМП.ОСМС)	2 651 444	2 479 527
Оказание медицинских услуг по субподряду	517	1 852
Платные услуги	12 699	10 395
	2 574 660	2 491 774
<i>Сроки признания выручки по договорам с покупателями</i>		
Услуги оказываются в течение периода времени	2 574 660	2 491 774
	2 574 660	2 491 774

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ И . РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Заработная плата	1 365 667	1 253 577
Резерв отпусков	19 425	30 838
Налоги и отчисления	148 435	124 831
Амортизация ОС и НМА	88 335	122 482
Ремонт монтаж и техобслуживание	24025	38 036
Коммунальные расходы	48 713	47 533
Материальные затраты:	482 234	1 345 509
Услуги по пользованию программными продуктами, находящимися в удаленном доступе	6 211	6 211
Услуги связи	6 200	5 016
Информационные услуги	4140	6 441
Канцелярские расходы	3 295	2 373
Командировочные расходы	2 856	
Обучение сотрудников	216	4 627
Страхование ГТЮ работодателя, транспорта	4 386	2 754
Расходы на разработке ПСД	6 552	9 520
Услуги охраны	12 802	10 508
Медицинские услуги	11135	69 126
Расходы по питанию пациентов	109 942	122 585
Лабораторно-инструментальные исследования	67138	50 458
Демеркуризация(удаление ртути и ее соединения).утилизация	3693	7 650
Услуги по обслуживанию здания	6272	8 135
Консультационные услуги	499	819
Расходы по содержанию служебного транспорта	4 554	
Транспортные расходы	5 932	-
Услуги сторонних организации	7144	-
Прочие	815	183
	2 440 616	3 269 212

22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Заработная плата	181 739	173 036
Резервы	3 528	7 360
Налоги и отчисления	20 522	18 225
Амортизация	64 880	52 239
Повышение квалификации	220	185
Информационные и консультационные услуги	1 000	2 258
Услуги связи ,интернет	250	248
Материальные затраты	1 564	3 562
Услуги по ТО и ремонту немедицинской техники	105	36
Расходы по ремонту и содержанию авто	1 663	1 867
Услуги охраны	1 548	1 201



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (продолжение)

Коммунальные услуги	6 171	6 041
Услуги банка	13	54
Членские взносы	3 68	350
Страхование	425	-
Прочие	199	267
	284 195	266 929

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

<i>тысячах тенге</i>	2022	2021
Доходы от выбытия активов	368	
Доходы от безвозмездно полученных активов	26 382	928 727
Доходы по государственным субсидиям	64 468	77 872
Доходы от восстановления убытка от обесценения по финансовым активам	46 535	3 561
Доходы от восстановления убытка от обесценения запасов	-	63 898
Прочие доходы	20 137	9 569
Итого доходов	157 890	1 083 627
Списание балансовой стоимости основного средства при выбытии актива	-	3 561
Расходы по созданию резерва на обесценение ТМЗ	-	34 078
Расходы по созданию резерва на обесценение денежных средств в БВУ	-	100
Расходы от выбытия активов	4 828	-
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	358	-
Прочие	1	229
Итого расходов	5 187	37 968
Итого - нетто	152 703	1 045 659

Расшифровка прочих доходов и расходов:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Прочие доходы	5 838	929
Штрафы, неустойки за невыполнение условия договора	13 959	2 935
Доходы от неосновной деятельности	5	-
Доходы на сумму недостачи	347	5 531
Доходы от восстановления резерва		174
Прочие	20 149	9 569
Итого прочих доходов		
Прочие расходы	1	229
Итого прочих расходов	1	229

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал, участника и аффилированные Предприятия. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами. Балансовые остатки на конец года не обеспечены.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в 2022 году и соответствующие сальдо по состоянию на 31 декабря 2021 года:

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Уставный капитал – Примечание 15		
Акимат города Астана	1 944 463	1 944 463
Итого	1 944 463	1 944 463

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (продолжение)

Вознаграждение ключевого управленческого персонала включает директора и его заместителей, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2022 году составила 56 861,8 тысячи тенге (в 2021 году – 53 529,0 тысяч тенге), которая в основном представлена заработной платой и премиями.

25. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют.

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.

Кредитный риск (продолжение)

В следующей таблице представлен максимальный размер кредитного риска по финансовым активам, равный балансовой стоимости этих активов до зачета.

<i>В тысячах тенге</i>	2022	2021
Денежные средства	45 333	10 033
Торговая и прочая дебиторская задолженность	92 535	58 814
Итого финансовые активы	137 868	68 847

Кредитный риск возникает по денежным средствам.

Денежные средства

В отношении кредитного риска, связанного с денежными средствами, риск связан с возможностью дефолта банка, в котором размещены средства, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов. 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.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Предприятия по срокам погашения на 31 декабря 2022 года:

<i>В тысячах тенге</i>	До 5 лет	От 5 до 8 лет	Свыше 8 лет	Всего
2022 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	6 928			6 928
Краткосрочные резервы	24 605			24 605
Краткосрочные обязательства по договорам	740 277			740 277
Вознаграждения работникам	49			49
Прочие краткосрочные обязательства	178			178
	772 037			772 037
2021 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	12 773			12 773
Краткосрочные резервы	38 676			38 676
Краткосрочные обязательства по договорам	10			10
Вознаграждение работникам	138			138
Прочие краткосрочные обязательства	248			248
	51 845			51 845

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

В течение периода 2022 года Предприятием была проведена следующая претензионно-исковая работа:

Наименование исков	Количество предъявленных исков всего	Количество удовлетворенных исков	Оставлено без рассмотрения	Удовлетворено частично
Участие в судах в качестве истцов				
В том числе:				
О признании недобросовестным участником государственных закупок и взыскании неустойки	3	1	1	1
Итого	3	1	1	1

По мнению 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.

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 резервов по отпускам работников и резерв по сомнительным требованиям.

Налоговые риски

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налоговые риски (продолжение)

начисленных налогов, и пению 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 2022 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2022 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Предприятия по налогам будет подтверждена.

27. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После отчетной даты не происходило каких-либо значительных событий, способных повлиять на финансовое положение Предприятия, которые необходимо было бы раскрыть в прилагаемой финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

28. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, утверждена руководством Июня 2023 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Руководитель:

Шаймердинова А.Х.

Главный бухгалтер:

Имашева А.К.





ЛИЦЕНЗИЯ

04.07.2022 года

22012568

Выдана

Товарищество с ограниченной ответственностью "UNY SAPA Consulting"

040900, Республика Казахстан, Алматинская область, Карасайский район, Райымбекский с.о., с.Абай, улица Абай, дом № 24
БИН: 000240001768

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бизнес-идентификационный номер филиала или представительства иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полностью фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

на занятие

Аудиторская деятельность

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Особые условия

(в соответствии со статьей 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Примечание

Неотчуждаемая, класс 1

(отчуждаемость, класс разрешения)

Лицензиар

Комитет внутреннего государственного аудита. Министерство финансов Республики Казахстан.

(полное наименование лицензиара)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Мынжасаров Ержан Тилекович

(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

Дата первичной выдачи 05.10.2010

Срок действия
лицензии

Место выдачи

г.Нур-Султан

