

**ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления
здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО
«SmartHealthUniversityCity»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021ГОДА**

И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	3-4
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5-7
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	
Бухгалтерский баланс за год, закончившийся 31 декабря 2021 года	8-9
Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 31 декабря 2021 года	10
Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на 31 декабря 2021 года	11-12
Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2021 года	13-17
Примечание к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года	18-34

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Нижеследующее заявление рассматривается совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном на страницах 5-7 аудиторского заключения независимого аудитора, с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО «SmartHealthUniversityCity», согласно Договору №1 от 12 апреля 2022 года, заключенного с ТОО «GrandFinanceAudit» в отношении финансовой отчетности ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО «SmartHealthUniversityCity» (далее- Предприятие) за 2021 год, подготовленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №665 от 01 января 2020 года.

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту МСФО) и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятия несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации, применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований законодательства Республики Казахстан в области ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности, требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений в примечаниях к финансовой отчетности, для понимания пользователями отчетности, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1»;
- Подготовку к финансовой отчетности с учетом допущения, что ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Предприятия также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Предприятия;
- Ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Предприятия, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- Принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия;
- Выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Руководство Предприятия заявляет, что:

- Все операции отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;



- Не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности Предприятия;

- Допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;

- В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности Предприятия, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

Руководство обоснованно предполагает, что Предприятие продолжит деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность Предприятия, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года подготовлена руководством 31 марта 2021 года, утверждена Председателем Правления Предприятия.

От имени Руководства ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1»

Председатель Правления
Калиев Эрнест Ахметович



МП

Главный бухгалтер
Гречко Юлия Магомедрасуловна

г. Алматы, Республика Казахстан
20 мая 2022 года





Утверждаю

Директор ТОО «Grand Finance Audit»

Ерғали А.М.

«20» мая 2022 года

Идентификационный номер государственной лицензии на занятие аудиторской деятельностью №21000948 от 18.01.2021г. выдана Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан)
Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Зердели д.86, оф.3.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА Единственному участнику ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО «SmartHealthUniversityCity» (далее - Предприятие), состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках за год, отчета о движении денежных средств за год и отчета 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, в силу значимости влияния вопросов, изложенных в пунктах 1, 2, 3, 4 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность достоверно представлена во всех существенных аспектах бухгалтерского баланса ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках за год, отчета о движении денежных средств за год и отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Мы были назначены аудиторами для выполнения аудита финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года, в конце апреля 2022 года, после отчетной даты и не имели возможность наблюдать за инвентаризацией чистых активов и имущества.

А также не могли с помощью альтернативных аудиторских процедур убедиться в их количестве и наличии на начало и на конец отчетного периода, стоимость которых в бухгалтерском балансе составляет 79% от общей валюты баланса или в денежном выражении, соответственно:

на 31 декабря 2021 года – запасы 379 909 тыс. тенге, основные средства – 2 887 824 тыс. тенге, нематериальные активы – 497 тыс. тенге.

В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении отраженных в бухгалтерском учете сумм чистых активов и имущества, а также элементов финансовой отчетности: бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и отчета об изменении в собственном капитале.

2. В ходе аудиторской проверки аудиторами рекомендуется внести изменения (актуализировать) учетную политику.

3. Искажение финансовой отчетности на начало 2021 года. Данные Баланса на начало 01.01.2021 года искажена на **557 491 тыс.тенге**. Также показатели совокупного дохода в аудиторском заключений за 2020 год и по данным отчета о совокупном доходе за 2021 год не идентичны, что приводит к искажению финансовой отчетности. Данные по финансовой отчетности за 2020 год, получены с сайта Предприятия и с заключения независимого аудитора по анализу финансовой отчетности за 2020 год. Риск существенного искажения – это риск того, что существенное искажение было допущено в финансовой отчетности до начала проведения аудита. Искажение финансовой отчетности за 2021 год, а именно по утвержденной форме «Отчет об изменениях в капитале» за 2021 год Сальдо на 1 января 2021 года искажена на **2 069 тыс.тенге**.



4. В нарушение статьей 5, 6 Закона о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и пункта 14 Правил бухгалтерского учета, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 марта 2015 года №241 (далее – Правила №241) при ведении операций бухгалтерского учета по счетам 3310 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам», 1310 «Материалы» допущены отрицательные остатки на конец отчетного периода.

Мы провели аудит финансовой отчетности 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 аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к ГКП на ПХВ «Городская клиническая больница №1» в соответствии с Кодексом Этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) применимыми к аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан и нами выполнены наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями Кодексом этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой отчетности (МСФО), а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Предприятия считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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 Предприятия, прекратить её деятельности или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятие.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но она не является гарантией того, 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 проводимого аудита в соответствии с МСА, мы использовали профессиональное суждение и руководствовались принципом профессионального скептицизма при планировании и осуществлении аудита. Кроме того, мы:

- Определили и оценили риски существенного искажения финансовой отчетности, по причине злоупотреблений или по ошибке, разработали и провели аудиторские процедуры, покрывающие данные риски и получили аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и уместными для формирования основы для нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения, возникшего по причине злоупотреблений, является более высоким по отношению к риску не обнаружения существенного искажения, возникшего из-за ошибки, так как злоупотребление может включать в себя сговор, фальсификацию, намеренные пропуски информации, ложные толкования, или действия в обход внутреннего контроля;
- Получили понимание процедур внутреннего контроля, имеющих отношение к аудиту, с целью разработки аудиторских процедур, являющихся подходящими в сложившейся ситуации.



- ситуации, но не с целью выражения мнения в отношении эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- Оценили уместность положений используемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и раскрытий информации, сделанных Менеджментом Предприятия;
 - Сделали вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
 - Оценили общее представление, структуру и содержание финансовой отчетности, включая раскрытия информации, а также достоверность представления сделок и событий в финансовой отчетности;
 - Получили достаточные аудиторские доказательства в отношении финансовой информации Предприятия с целью выражения мнения в отношении финансовой отчетности на указанную дату.

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

Мы несем ответственность за сферу деятельности, руководство и результаты аудита и за наше аудиторское мнение. От нас требуется донесение информации до Менеджмента, в отношении, объема аудита, времени выполнения аудита, существенных замечаний и обнаружений в ходе проведения аудита, включая донесение информации в отношении существенных недостатков внутреннего контроля, которые мы обнаружили в ходе нашего аудита. От нас также требуется предоставление Менеджменту обязательств в отношении того, что мы действовали в соответствии с применимыми этическими требованиями в отношении независимости, и передача информации в отношении любых взаимоотношений и других обстоятельств, которые, как можно ожидать, наносят урон нашей независимости, и, где применимо, приняты меры, сохраняющие независимость.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Ерғали А.М.

(Свидетельство № МФ0001123 выдано «Квалификационной комиссией
Профессиональной аудиторской организации «Лига аудиторов» от 12 октября 2020 года)
«20» мая 2022 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления
здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО
«SmartHealthUniversityCity» по состоянию на 31 декабря 2021 года

тыс. тенге			
АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	20 485	64 409
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	285 198	14 894
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущие налоговые активы	019	469	7922
Запасы	020	379 909	315 740
Биологические активы	021	0	0
Прочие краткосрочные активы	022	88 045	23 213
Итого краткосрочных активов	100	774 106	426 179
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	2 887 824	2 826 452
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	497	
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		



Итого долгосрочных активов	200	2 888 321	2 854 049
Баланс		3 662 427	3 280 228
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	130 245	164 731
Краткосрочные оценочные обязательства	215	14 251	17 964
Текущие налоговые обязательства	216	17 774	8 209
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	219	21 105	13 162
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	132	33
Итого краткосрочных обязательств	300	183 507	204 099
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	621 795	534 151
Итого долгосрочных обязательств	400	621 795	534 151
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 909 739	1 909 739
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода (резервы)	413	518 153	520 413
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	414	429 233	104 286
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	420		
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал	500	2 857 125	2 534 439
Баланс		3 662 427	3 280 228

Председатель Правления
Калиев Эрнест Ахмедбекович

Главный бухгалтер
Гречко Юлия Магомедрасуловна



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления
здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО
«SmartHealthUniversityCity» по состоянию на 31 декабря 2021 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	3 298 772	1 797 345
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 300 963	2 674 464
Валовая прибыль	012	(2 191)	(877 119)
Расходы по реализации	013	562 284	345 502
Административные расходы	014	239 530	208 857
Итого операционная прибыль (убыток)	020		
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022	155	1 076
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	1 236 015	1 375 309
Прочие расходы	025	109 169	4 155
Прибыль (убыток) до налогообложения	100	322 686	(61 400)
Расходы (-) (доходы) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности	200	322 686	(61 400)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год относимая на:	300	322 686	(61 400)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего	400		
Переоценка основных средств и нематериальных активов	410		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль)	420		
Общий совокупный доход	500	322 686	(61 400)
Прибыль на акцию:	600		
В том числе:			
Базовая прибыль на акцию			
От продолжающейся деятельности			

Председатель Управления
Калиев Эрнест Ахметбекович

Главный бухгалтер
Гречко Юлия Магомедрасуловна



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления
здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО
«SmartHealthUniversityCity» по состоянию на 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего, в том числе:	010	4 888 757,7	3 048 478,1
Реализация товаров и услуг	011	4 607 646,7	2 964 481,4
Прочая выручка	012		
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
Поступления по договорам страхования	014		
Полученные вознаграждения	015		
Прочие поступления	016	281 111,0	83 996,7
2. Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	020	4 932 681,7	3 063 267,2
Платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 784 389,3	905 716,3
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
Выплаты по оплате труда	023	866 449,4	1 965 297,5
Выплата вознаграждения	024		
Выплаты по договорам страхования	025		
Походный налог и другие платежи в бюджет	026	143 418,5	150 873,6
Прочие выплаты	027	2 138 424,5	41 379,8
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	030	(43 924)	(14 789,1)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего, в том числе:	040		
Реализация основных средств	041		
Реализация нематериальных активов	042		
Реализация других долгосрочных активов	043		
Изъятие денежных вкладов	044		
Реализация финансовых активов	045		
Прочие поступления	046		
2. Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	060		
Приобретение основных средств	061		
Приобретение нематериальных активов	062		
Приобретение других долгосрочных активов	063		
Приобретение финансовых активов	064		
Размещение денежных вкладов	065		
Предоставление займов другим организациям	066		
Прочие выплаты	067		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	080		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего, в том числе:	090		



Эмиссия акций и других ценных бумаг	091		
Получение займов	092		70 000,0
Полученные вознаграждения	093		
Прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	100		
Приобретение собственных акций	101		
Выплата дивидендов	102		
Прочие выбытия	103		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	110		70 000,0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
Итого: Увеличение + / - уменьшение денежных средств	130	(43 924)	55 210,9
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчётного периода	150	64 408,6	5 915,0
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчётного периода	160	20 484,7	64 408,6



 Председатель Правления
 Калиев Эрнест Ахметбекович
 Место печати



 Главный бухгалтер
 Гречко Юлия Магомедрасуловна



Приложение 5
к приказу Первого заместителя
Премьер-министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале
ГКП на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы, находящегося в доверительном управлении ТОО «SmartHealthUniversityCity» по состоянию на 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 909 739	522 483	-	-	163 617	-	-	2 595 839	
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	1 909 739	522 483	-	-	163 617	-	-	2 595 839	
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	(61 400)	-	-	(61 400)	
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	(61 400)	-	-	(61 400)	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2							9	10
пересценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 долевого инструмента (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в выпуск долевого инструмента связанный с операцией по приобретению бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-



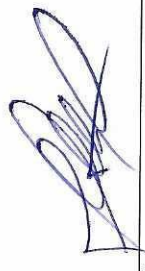
Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1 909 739	520 413				104 286		2 534 439
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1 909 739	520 413				104 286		2 534 439
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600						322 686		322 686
Прибыль (убыток) за год	610						322 686		322 686
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого 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	-	-	-	-	-	-	-	-



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Выкупленные доли инструментов	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 долевыми инструментами (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевыми инструментами связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Наименование компонентов	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			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	1 909 739	520 413	-	-	426 973	-	-	2 857 125	



Главный бухгалтер
Гречко Юлия Магомедрасуловна



Председатель Правления
Калиев Эрнест Ахмедбекович



ПРИМЕЧАНИЕ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы, находящееся в доверительном управлении ТОО «Smart Health University City» за год закончившийся 31 декабря 2021 года

1.Общая информация

Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская клиническая больница №1» Управления здравоохранения города Алматы (далее - Предприятие), дата первичной государственной регистрации 16 февраля 1999 года, БИН 990240002979.

По Договору доверительного управления имуществом №13 от 30.11.2018 гмежду КГУ «Управление финансов г. Алматы», именуемое по Договору «Учредитель доверительного управления №1» с одной стороны, КГУ «Управление здравоохранения г. Алматы», именуемое по Договору «Учредитель доверительного управления №2» и ТОО «SmartHealthUniversityCity», именуемое по Договору «Доверительный управляющий», руководствуясь Гражданским Кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан от 01.03.2011 г «О государственном имуществе», Приказом министра национальной экономики Республики Казахстан от 16.01.2015 г №17 «Об утверждении Правил передачи государственного имущества в доверительное управление», Постановлением Акимата г. Алматы от 09.11.2018 г №4/526 «О передаче государственного коммунального предприятия «Городская клиническая больница №1» на праве хозяйственного ведения Управления здравоохранения г. Алматы, Доверительный управляющий принял в доверительное управление без права последующего выкупа Городскую клиническую больницу №1. Протокол электронных торгов от 27.11.2018 года №110057.

Имущественный комплекс Государственного коммунального предприятия «Городская клиническая больница №1» передана Доверительному управляющему (ТОО «SmartHealthUniversityCity») в доверительное управление, сроком на 15 (Пятнадцать) лет.

Выгодоприобретателем по Договору доверительного управления выступает Доверительный управляющий.

Доверительный управляющий осуществляет доверительное управление без права отчуждения и передачи в залог.

В течение срока действия Договора, Доверительному управляющему запрещается совершение сделок (перепродажа, залог, дарение) в отношении Объекта доверительного управления.

Основным предметом и целью деятельности предприятия является осуществление деятельности в области здравоохранения.

Для достижения указанной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- Медицинская деятельность по подвидам;
- Фармацевтическая деятельность по подвидам.

Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Гражданским Кодексом РК, Кодексом Республики Казахстана «О здоровье народа и системе здравоохранения», Законом РК «О государственном имуществе», постановлением Акимата, решениями и распоряжениями Акима города Алматы, и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, и Уставом.

Юридический адрес : Республика Казахстан, 050006, г. Алматы, Наурызбайский район, мкр. Калкаман – 2, ул. Ашимова, 2А.

Уставной капитал Предприятия составляет 1 909 739 097 (Один миллиард девятьсот девять миллионов семьсот тридцать девять тысяч девяносто семь) тенге. На момент аудиторской проверки сформирован полностью.



Условия осуществления хозяйственной деятельности

Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, Договора доверительного управления имуществом и Лицензии на занятие медицинской деятельностью №18014161 от 20.07.2018 г с подвидами на девяти приложениях.

Система бухгалтерского учета и внутреннего контроля

1. Бухгалтерский учет Предприятия ведется в соответствии со следующими нормативными документами:

- Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года №234-III;
- Международным стандартом финансовой отчетности МСФО;
- Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными Приказом Министра финансов РК от 31 марта 2015 года №241; и приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 20.11.2015г. № 577;
- Закон Республики Казахстан от 25.12.17 г. № 121-VI «О введении в действие Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс)
- Кодекс Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)»;
- Постановление Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года № 1193 «О системе оплаты труда гражданских служащих, работников организаций, содержащихся за счет средств государственного бюджета, работников казенных предприятий»;
- Постановление Правительства Республики Казахстан от 10.02.2003 г. № 145 «Об определении механизма проведения мониторинга административных расходов государственных предприятий, акционерных обществ, контрольные пакеты акций которых принадлежат государству, и товариществ с ограниченной ответственностью, размеры государственных долей участия, в которых позволяют государству определять решения общего собрания участников, с целью их оптимизации»;
- Постановление Правительства Республики Казахстан от 22.09.2000 г. № 1428 «Об утверждении Правил о служебных командировках в пределах Республики Казахстан работников государственных учреждений, содержащихся за счет средств государственного бюджета, а также депутатов Парламента Республики Казахстан»;
- Постановление Правительства Республики Казахстан от 11.08.2009 г. № 1210 «Об утверждении норм расходов горюче-смазочных материалов и расходов на содержание автотранспорта»;
- Трудовой кодекс Республики Казахстан от 23 ноября 2015 года № 414 – V;
- Типовой план счетов (ТПС) бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 23 мая 2007 года N 185;
- Закон Республики Казахстан от 21.07.2007г.№ 303-III, от 04.12.2015г. № 434-V «О государственных закупках» с изменениями и дополнениями;
- Правила проведения электронных государственных закупок, утвержденные постановлением Правительства Республики Казахстан от 15.05.2012г. № 623 с изменениями и дополнениями;
- Приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 11.12.2015г. № 648 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок»;
- Постановление Правительства Республики Казахстан от 31.12.2015г. № 1200 «Об утверждении Правил осуществления государственных закупок с применением особого порядка» от 05.07.2014г. № 235-V ЗРК;
- Кодекс Республики Казахстан «Об административных правонарушениях» от 5 июля 2014 года № 235-V ЗРК;
- Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 20 декабря 2012 года № 562 «Об утверждении форм первичных учетных документов»;
- а также другие нормативно-правовые документы, регулирующие систему бухгалтерского учета в РК с учетом специфики деятельности Компании;
- Учетной политикой;
- Методическими рекомендациями, инструкциями и другими нормативными актами организации бухгалтерского учета, разработанными и утвержденными уполномоченными



2. Целью бухгалтерского учета и финансовой отчетности Предприятия является обеспечение заинтересованных лиц полной и достоверной информацией о финансовом положении, результатах деятельности и изменения в финансовом положении Предприятия.

3. Бухгалтерский учет Предприятия:

- начисления, при котором доходы признаются, когда они заработаны (а не тогда, когда получено возмещение), а расходы – когда они понесены;
- непрерывности деятельности, при которой финансовая отчетность составляется на основе допущения, что Предприятие действует, и будет действовать в обозримом будущем.

4. В случае выявления ошибок, допущенных при составлении финансовых отчетов предыдущих периодов, сумма корректировки ошибок, учитывается при расчете чистого дохода или убытка за текущий период (используется альтернативный подход).

5. Основными качественными характеристиками финансовой отчетности Предприятия являются понятность, уместность (существенность), надежность (правдивое представление), преобладание сущности над формой, нейтральность, осмотрительность, полнота и сопоставимость.

6. Изменения в учетной политике Предприятия могут быть произведены в случаях:

- когда вносятся изменения в Международный стандарт финансовой отчетности, которые влияют на изменение в бухгалтерском учете;
- когда это требуется в соответствии с законодательством, в том числе законодательством о бухгалтерском учете;
- когда это изменение приведет к более достоверному представлению событий и операций в финансовой отчетности Предприятия;

В случае изменения Учетной политики применяется ретроспективный способ отражения изменений.

Первичные бухгалтерские документы и организация документооборота

1. Все бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственной операции. Все хозяйственные операции и прочие события хозяйственной деятельности Предприятия, влияющие на активы, собственный капитал, обязательства, доходы и расходы, должны быть отражены в бухгалтерском учете. Первичные документы в Товариществе составляются в момент совершения операции, а если это не представляется возможным, непосредственно по окончании операции.

2. Любой первичный документ должен иметь следующие реквизиты:

- дату составления документа;
- подпись и расшифровку подписи лица, составившего документ;
- четко написанную информацию самого документа (наименование ТМЗ, услуг, единицы измерения, количество, цену, сумму и т.д.);
- заполнение всех реквизитов, указанных в бланке первичной учетной документации;
- все подписи должны содержать расшифровку с указанием должности, фамилии и инициалов подписавшегося лица.

3. Бухгалтерские записи производятся как ручным способом, так и с помощью компьютерной программы 1С:Бухгалтерия 8.3;

4. На однородные хозяйственные операции составляются сводные бухгалтерские документы (описи, ведомости и другие) сохраняют свою доказательную силу, если к ним прилагаются первичные документы.

5. Содержание первичных документов и регистров бухгалтерского учета, являются информацией, составляющей коммерческую тайну согласно ст.12 Закона РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», доступ к которой предоставляется лишь лицам, которые имеют разрешение руководства Предприятия (разрешение оформляется в виде дополнительного письменного соглашения работника о неразглашении коммерческой тайны).

6. Предприятие хранит первичные документы, регистры бухгалтерского учета на бумажных и электронных носителях, финансовую отчетность, учетную политику, программы электронной обработки учетных данных в течение периода, установленного законодательством Республики Казахстан (ст. 66 Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»).

Отчетный период охватывает с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.



Ответственные за финансовую отчетность Предприятия являются должностные лица:
Председатель Правления – Калиев Эрнест Ахметбекович за весь аудируемый период, с правом первой подписи;
Главный бухгалтер – функции по ведению бухгалтерского учета, налогового учета и финансовой отчетности возложены по договору от 01.03.2019 г на директора ТОО «BC-AUDIT» Гречко Юлию Магомедрасуловну.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учетной политике и Примечаниях к данной финансовой отчетности. При подготовке финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем.

Основа представления и база для определения стоимости

Данная финансовая отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, на основе справедливой (первоначальной) балансовой стоимости отражает конкретные принципы, основы, положения правила и практику, принятые к применению для ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности. Активы и обязательства в данной финансовой отчетности оценены по фактическим затратам.

Соответствие методу начисления заключается в том, что в финансовой отчетности, за исключением информации о движении денег, операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств и их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаются в отчете о доходах и расходах на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

При подготовке финансовой отчетности существуют два фундаментальных допущения – это использование метода начисления и принцип непрерывности деятельности.

Сроки полезной службы основных средств на конец каждого финансового года. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как экономическое использование программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной финансовой отчетности.

Обесценение долгосрочных активов на отчетную дату Предприятия проводит оценку признаков возможного обесценения долгосрочных активов. Если такие признаки существуют, или если требуется проведение ежегодного тестирования на предмет обесценения.

Признание элементов финансовой отчетности

В данную финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Основные качественные характеристики данной финансовой отчетности: понятность; уместность; надежность; сопоставимость.

- **Понятность** – информация, представленная в финансовой отчетности, должна быть понятна пользователям, имеющие достаточные знания о бизнесе, экономической деятельности.

- **Уместность** – информация должна быть уместной с учетом потребностей пользователей при принятии экономических решений пользователей, помогая оценить прошлые, настоящие и будущие события или корректируя прошлые ошибки.



- **Существенность** – информация считается существенной, существенность зависит от размера статьи или ошибки, рассматриваемой в конкретных обязательствах ее пропуска или искажения.

- **Надежность** – информация, представляемая в финансовой отчетности, должна быть надежной тогда, когда в ней не содержатся существенные ошибки, она не является предвзятой и достоверно представляет то, что она имеет целью представить, или то, что она может представлять в соответствии с разумными ожиданиями за разные периоды, для того, чтобы определить тенденции в ее финансовом положении и результатах деятельности.

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 отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности («Совет по МСФО»). Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО, требует применения, определенных важных учетных оценок, а также требует от руководства Предприятия применения суждений по допущениям в ходе применения учетной политики.

Обзор существенных аспектов учетной политики

Основные принципы учетной политики, которые применялись при подготовке настоящей финансовой отчетности, приведены ниже. Эти положения Учетной политики применялись последовательно ко всем представленным отчетным периодам.

Согласно Учетной политике в данном Примечании к финансовой отчетности раскрывается информация по каждой статье бухгалтерского баланса. Кроме того, раскрывается информация, которая, не содержится непосредственно в финансовых отчетах, но является уместной для понимания финансовых отчетов. Финансовая отчетность представляет собой информацию о финансовом положении, результатах деятельности, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств.

Принятие новых стандартов и разъяснений

При подготовке, данной финансовой отчетности, Предприятие досрочно не применяет новые стандарты, разъяснения или поправки к ним, которые были выпущены, но еще не приняты к использованию на отчетную дату. Предприятие рассмотрело требования новых стандартов МСФО, поправок к действующим стандартам и интерпретациям, которые действительны для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021 года.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Принципы учёта, принятые при подготовке финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Предприятие не применяло досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу. После проекта усовершенствования 2018-2021 года в стандарты был внесен ряд поправок. По мнению руководства, в процессе применения положений Учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось. Характер и влияние изменений раскрыты ниже. Кроме того, принятые новые стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не оказывают существенного влияния на годовую финансовую отчетность Предприятия необходимо актуализировать Учетную политику.

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, и вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Предприятия, и которые, по мнению Предприятия,



применения могут повлиять на раскрытия, финансовое положение или результаты деятельности. Предприятие намерено применить эти стандарты и интерпретации, в случае необходимости, с даты их вступления в силу:

-МСФО 9 «Финансовые инструменты» (1 января 2019 года). МСФО 9 заменяет МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и объединяет все три аспекта проекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учет хеджирования. МСФО 9 применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 января 2018 года или после этой даты. За исключением учета хеджирования требуется ретроспективное применение, но предоставление сравнительной информации не является обязательным.

(а) Классификация и оценка

(б) Обесценение

-МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями» (1 января 2019 года) предусматривает модель, включающую пять этапов, которая будет применяться в отношении выручки по договорам с покупателями. Согласно МСФО 15, выручка признаётся в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю. Новый стандарт по выручке заменит все существующие требования МСФО к признанию выручки. Будет требоваться полное ретроспективное применение или модифицированное ретроспективное применение для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2018-2021 годов.

Оценки, суждения и допущения

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством оценок, суждений, и допущений, которые оказывают влияние на суммы учтенных активов и обязательств и на раскрытия условных обязательств на отчетную дату и на учетные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. В процессе применения учетной политики Предприятия, руководство использовало следующие суждения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в финансовой отчетности, за исключением суждений в отношении оценочных значений. Оценки и допущения постоянно анализируются и основаны на опыте руководства и прочих факторах, в том числе предполагаемых будущих событиях, которые могут произойти при данных обстоятельствах. Тем не менее, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Оценка элементов финансовой отчетности – определение денежных сумм, по которым данные элементы признаются и фиксируются в бухгалтерском учёте и финансовой отчетности. **Методы и порядок применения оценок устанавливаются в соответствии с международными стандартами и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.**

Финансовая отчетность Предприятия включает в себя: **бухгалтерский баланс; отчет о прибылях и убытках; отчет об изменениях в капитале; отчет о движении денежных средств; пояснительную записку.** Элементами финансовой отчетности, связанными с оценкой финансового положения, являются **активы, обязательства и капитал.**

Активы – ресурсы, контролируемые Предприятием в результате прошлых событий, от которых ожидается получение будущих экономических выгод.

Обязательство – существующая обязанность Предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которых приведёт к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды.


Капитал – доля в активах Предприятия, остающаяся после вычета всех обязательств.

Раскрытие показателей (статей) финансовой отчетности

Денежные средства и их эквиваленты

На 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 годов денежные средства включают:

№ п/п	Наименование	тыс. тенге	
		на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	Денежные средства в кассе	949,3	



2	Денежные средства на расчетных счетах	19 535,4	63 592,7
х	Итого денежных средств и их эквивалентов	20 484,7	64 408,6

Данные денежные средства Предприятия являются не обремененными и свободными от залоговых обязательств.

Денежные средства, представленные в разрезе текущих банковских счетов:

№ п/п	Наименование	тыс. тенге	
		на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
1	АО "Банк ЦентрКредит"	16 920,5	63 592,7
2	АО «Kaspi Bank»	2 614,9	0
х	Итого денежных средств и их эквивалентов	19 535,4	63 592,7

Денежные средства Предприятия не содержат ограничений в использовании в качестве обеспечения каких-либо гарантий. Предприятие уверено, что справедливая стоимость денежных средств и эквивалентов равна их балансовым стоимостям.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года краткосрочная дебиторская задолженность представлены:

№ п/п	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Торговая дебиторская задолженность	284 287,9	13 892,3
2	Задолженность работников по подотчету	166,7	182,1
	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	743,3	819,9
х	Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	285 197,9	14 894,3

Торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года состоит:

Наименование контрагента	сумма тенге
Medline TOO	15 600,00
PROMETEI TOO	3 057 315,23
ГКП на ПХВ ГКИБ им.И.Жекеновой	171 849 949,27
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	104 569 212,51
AK NIET GROUP TOO филиалвг. Алматы	369 762,00
AllianceMedicalservice TOO	2 866 186,95
Адильбекова Ж	13 272,00
АжикеевАхан	53 675,20
Ахметова К	1 176,00
Жданов Олег Викторович	20 000,00
Иманкулов Т	2 667,00
ИП Каухан	50 000,00
Канальянов Е	110 726,00
Коммунстрой TOO	10 080,00
Курс Ю.И.	9 847,00
Нусипбекова А.	12 768,00



Отарова К.	295 155,00
СагимбаевБерикИмангалиевич	355 119,40
Служба скорой медицинской помощи КГП на ПХВ УОЗ г.	615 832,00
Турсунов А.	9 597,00
ИТОГО	284 287 940,56

Запасы

На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года запасы включают:

№ п/п	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Медикаменты и перевязочные средства	295 270,6	207 097,1
2	Топливо, ГСМ	240,9	1 360,4
3	Запасные части	784,2	640,2
4	Продукты питания	0	9 679,1
5	Прочие материалы	53 748,7	96 963,4
х	Итого:	379 909,1	315 740,2

Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование	тыс. тенге	
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Расходы будущих периодов	5 691,1	8 426,5
	Авансы выданные	82 354,1	14 786,5
2	Текущие налоговые активы	468,7	7 922,2
х	Итого прочие краткосрочные активы	88 513,9	31 135,2

Основные средства

В 2021 году поступило основных средств на сумму 16 439 тыс. тенге

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 г. основные средства за вычетом накопленного износа составили:

Первоначальная стоимость основных средств

Основные средства	Сальдо на начало	Увеличение	Уменьшение	тыс.тенге
				Сальдо на конец
1	2	3	4	5
Здания	1 970 768,6	1 865,0	55 847,1	1 916,7
Земля	-	-	-	-
Машины и оборудование	2 038 018,0	1 913 588,3	1 625 947,9	2 325,6
Компьютерная техника	93 250,2	85 243,3	76 270,1	102,2
Транспортные средства	28 926,4	976,6	688,6	29,2
Прочие	137 757,7	41 448,5	78 107,0	101,0
Итого	4 268 721,2	2 043 121,9	1 836 860,7	4 474,9
1	2	3	4	5
Амортизация ОС	Сальдо на начало	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец
Здания	421 781,9	34 581,0	9 266,9	447 096,0



Земля	-	-	-	-
Машины и оборудование	889 875,3	205 893,8	27 976,4	1 067 792,7
Компьютерная техника	53 648,0	19 831,7	41,9	73 437,8
Транспортные средства	14 551,0	3 880,5		18 431,5
Прочие	62 412,8	8 222,7	2 591,4	68 044,1
Итого	1 442 269,2	272 409,9	39 876,7	1 674 802,4
Итого ОС	2 826 452,0	2 082 998,6	2 109 270,7	2 800 179,93

Нематериальные активы

Посостоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020г. нематериальные активы за вычетом накопленной амортизации составили:

тыс. тенге				
НМА	Сальдо на начало	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец
Информационные системы	38 264,9	0,00	38 038,9	0,00
Лицензионные соглашения	2 024,8	48,4	2 024,8	48,4
Программные обеспечения	360,0	245,0	226,0	605,0
итого	40 649,7	293,4	40 289,7	653,4
Амортизация НМА	Сальдо на начало	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на конец
Информационные системы	12 268,0	3 169,9	15 437,9	0,00
Лицензионные соглашения	608,6	164,6	771,3	2,0
Программные обеспечения	175,7	65,0	86,6	154,2
итого	13 052,5	3 399,6	16 295,9	156,2
Итого НМА	27 597,2	16 589,3	43 689,3	497,2

Предприятие не имеет обременений по своим основным средствам.

Торговая и прочая кредиторская задолженность, тыс.тенге

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Кредиторская задолженность за товары и услуги	36 253,9	58 093,8
2	Задолженность по исполнительным листам	265,6	286,8
3	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	45 448,4	90 065,6
4	Краткосрочная задолженность по оплате труда	48 277,1	16 284,9
	Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	130 245,1	164 731,2



Торговая кредиторская задолженность на 31.12.2021 г состоит:

Наименование контрагента	Сумма, тенге
A.N.P. TOO	5 800,00
ARTA Almaty TOO	886 860,00
БИКАТОМ/БИКАТОМ TOO	55 365,56
DanrusMedicalCompany TOO	549 930,00
EcoLogKazakhstan TOO	188 000,00
GRAND FINANCE AUDIT TOO	-1 075 000,00
I.K. UMIT SrtoyKomplektTOO	258 234,00
IntisarLtd TOO	8 000,00
IVD Holding TOO	1 850 715,00
KazMedAspar TOO	1 167 235,00
Kelun-Kazpharm TOO	2 437 400,00
MedFoodService TOO	1 483 465,00
MedicalSystems ИП	300 000,00
Pharmprovide TOO	1 900 365,00
Photo.Copy.Print.ScanИП	3 900,00
PROMETEI TOO	4 703 600,00
S&P Pharma Holding TOO	6 760,00
SegmentService TOO	-2 922 000,00
SM Global.kz TOO	651 310,00
АБДРАХИМОВ ИП	314 500,00
Али Расул Нурдинов Р.Н. ИП	168 500,00
Алма-Мед TOO	32 000,00
Алматинские тепловые сети TOO	10 694 375,14
Алматинское УПП №1 ОО Казахское общество глухих	409 500,00
Алматы Су ГКП на ПХВ	1 031 033,17
Алматытелеком ГЦТ филиал АО Казах телеком	326 758,87
Алматыэнергосбыт РОЭС-7 TOO	3 782 429,48
Аэроклимат TOO	-902 336,00
БИКЕН KZ TOO	18 000,00
Биола МФК TOO	2 234 252,46
Витена TOO	1 228 000,00
Гиппократ TOO	15 600,00
ГКП Кожвендиспансер	-100 989,67
ГКП на ПХВ ГКБ№7	611 600,00
ГКП на ПХВ ГКИБ им.И.Жекеновой	550 837,96
ГКП на ПХВ Центр фтизиопульмонологии	2 133 761,90
Детская Городская Клиническая Инфекционная Больниц	4 625 803,28
ДИАС ИП	403 000,00
Жайик AS TOO	106 019,00
Инкар TOO медикаменты	945 000,00
Кабинет Английского ИП БАЙТУЯКОВА АНЕЛЬ КАЙРАТОВНА	90 000,00
Казахстанский медицинский университет "ВШОЗ" TOO	130 000,00
Казахстанско-Российский мед. университет НУО	500 000,00
КазИнфоТех АЦП TOO	-30 000,00
Кислородный завод Оксипром TOO	1 724 800,00
КузетТехноСервис TOO	16 494,00
МакSTфарм TOO	-142 800,00
МедиДез НПО TOO	850 000,00



Мединструмент ИП	1 240 050,00
МЕДКОМ ИП	112 745,00
Медсервис Плюс КФК ТОО	326 932,00
Мобайл Телеком Сервис ТОО	-42 100,00
НарСпецМонтаж ТОО	-14 162 578,00
ОрдаМед Алматы ТОО	303 500,00
Патолого-анатомическое бюро городское ГККП	87 775,70
Пони Экспресс ТОО	12 723,64
Рахметова ИП	419 050,00
РАХЫШ ТОО	1 670 000,00
Рыспаев М.А ИП	122 976,00
Синтегра ТОО	225 254,00
СК-Фармация ТОО	-0,52
ТЦ Мастер ТОО	1 539 512,00
Филиал ТОО Альянс-Фарм	171 987,70
Итого	36 253 906,67

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г состоит:

Наименование контрагента	Сумма, тенге
Smart Health University City ТОО	43 579 937,04
Алтаева Азиза Мусировна	130 000,00
Балташев Ринат Омирсерикович	14,00
Весельский Петр Иосифович	58 500,00
ГКП на пхв "Талгарская центральная районная больница ГУ УЗ Алматынс.обл	3 799,05
ГКП на ПХВ Городская поликлиника №20 УОЗ г. Алматы	-50 034,00
Ералиева Гульжан Сапаховна	41 184,00
Жаканбаева Жанар Усеновна	160 000,00
Жорашова Салтанат Ордабековна	389,00
Жунусов Абай Жумабекович	200 000,00
Казарян Светлана Усиковна	80 000,00
Крутень Игорь Васильевич	210 000,00
Мұхамеджанов Нұрдаулет Қанатұлы	250 000,00
Оспанбаев Берик Нурсоветович	16,00
Оспанбекова Наилия Қуанышбайқызы	1,00
Разбеков Биеке Шолпангулович	100 000,00
Садвакас Айман Садвакасовна	100 000,00
Садыров Нурлан Мулдахметович	70 000,00
Санаторий Казахстан АО	26 537,78
Глеулиева Салтанат Омархановна	250 000,00
Токмирзаев Азамат Кушербекович	130 143,00
Усембекова Жулдыз Кайратовна	108 000,00
ИТОГО	45 448 486,87

Краткосрочные оценочные обязательства

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Резерв по отпускам	3 441,6	



2	Краткосрочные гарантийные обязательства	10 809,5	17 964,3
	Итого краткосрочные оценочные обязательства	14 251,1	17 964,3

Прочие краткосрочные обязательства

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Авансы полученные	131,6	32,8
2	Обязательства по соц.отчислениям	3 030,3	1 988,6
3	Обязательства по ВОСМС	2 341,2	652,9
4	Обязательства по ОСМС	2 075,6	1 265,6
5	Обязательства по пенсионным отчислениям	12 717,1	6 918,2
6	Индивидуальный подоходный налог	9 792,1	4 574,6
7	Социальный налог	7 981,5	3 633,9
8	Прочие краткосрочные обязательства	941,1	2 336,3
	Итого прочие краткосрочные обязательства	37 140,5	21 402,9

Капитал, тыс.тенге

Наименование статей	2020	2021
Уставный капитал	1 909 739	1 909 739
Итого	1 909 739	1 909 739

Компоненты прочего совокупного дохода

Наименование статей	2020	2021
Резерв на переоценку основных средств	-	-
Итого	999 108	1009087

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.тенге

Наименование статей	2021
Прибыль (убыток) отчетного года	324 946
Прибыль (убыток) предыдущих лет	104 286
Итого	429 233

Выручка, тыс.тенге

Наименование статей	2021, тыс.тенге
Доход от реализации мед.услуг	557 194,2
Доход от реализации мед.услуг (страхование)	1 167,9
Доход от реализации платных мед.услуг (безнал)	9 566,8
Доход от реализации платных мед.услуг (касса)	9 234,7
Доход от реализации прочих мед.услуг	2 721 608,4
Итого	3 298 772,2

Себестоимость реализованных товаров и услуг

Наименование статей	2021, тенге
141 - Расходы на продукты питания	77 865 668,14
142 - Медикаменты	106 454 808,06
142 - Медикаменты карантин	592 886 240,27



159 - Медицинские услуги	52 094 352,05
159 - Прочие услуги	10 295 054,00
159 - Расходы на обучение	13 557 100,00
159 - Сервисное обслуживание МО	415 800,00
159 - ТО и ремонт оборудования	100 000,00
Амортизация ФА	225 942 018,18
Заработная плата	51 661 378,00
Заработная плата	755 447 730,28
КВИ 2020	1 254 695 181,00
Начисление ЗП консультантам	9 660 751,00
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	364 830,67
Отчисления ОСМС	15 966 160,65
Расходы по ТО и рем. инж. и техн.оборудования	551 040,00
Резерв по трудовым отпускам	55 090 480,05
Смывы с объектов окружающей среды	1 365 890,00
Социальные отчисления	26 254 560,28
Социальный налог	50 294 151,32
Итого	3 300 963 193,89

Расходы по реализации продукции и оказанию услуг

Наименование статей	2021, тенге
149 - Бланки, журналы	95 999,36
149 - Вода питьевая бут.	635 621,60
149 - ГСМ	2 089 360,61
149 - Запчасти для медоборудования	1 600 000,00
149 - Канц.товары	4 315 553,38
149 - КБСУ(пакеты,емк) для утилизации отходов Б класс	206 092,56
149 - КБСУ(пакеты,емк) для утилизации отходов В класс	563 098,73
149 - Мед.инструмент	7 633,24
149 - Моющие средства	2 978 315,89
149 - Мягкий инвентарь	7 822 035,89
149 - Периферийные устройства	1 878 162,25
149 - Посуда	1 112 395,06
149 - Посуда одноразовая	440 110,00
149 - Прочие товары	4 735 086,29
149 - Расходные материалы для медоборудования	1 336 259,00
149 - Спец.молоко	112 250,88
149 - Хоз.товары	5 602 477,75
149 - Электрические товары	609 153,90
152 - Абонен плата услуги интернет	831 800,00
159 - Автоуслуги	33 000,00
159 - Возмещение расходов по зап.частям и ремонтно-строительным материалам	20 992 483,00
159 - Вывоз ТБО	1 336 500,30
159 - Дезинфекция	917 720,00
159 - Диагностика, анализ, испытание обор-я	12 000,00
159 - Курьерские услуги	642 809,32
159 - Монтажные работы	11 549 108,68



159 - Обслуживание ПО	6 599 400,00
159 - Правовые услуги	8 500 000,00
159 - Прочие услуги	4 242 390,00
159 - Расходы на обучение	1 990 000,00
159 - Реконструкция системы вызова мед.персонала	4 982 000,00
159 - Реконструкция системы лечебного газоснабжения	4 923 605,00
159 - Ремонт мед.оборудования	3 423 000,00
159 - Ремонтно-строительные работы	6 001 908,00
159 - Сервисное обслуживание МО	17 278 158,00
159 - Сопровождение ПО	6 986 000,00
159 - Страхование залогового имущества	130 478,56
159 - Текущий ремонт здания	92 251 459,00
159 - ТО и ремонт оборудования	5 627 680,00
159 - ТО лифтов	4 680 000,00
159 - ТО, ремонт автотранспорта (ТМЗ)	98 100,00
159 - ТО, ремонт автотранспорта (услуги)	1 626 676,00
159 - Топографические услуги	650 000,00
159 - Услуги охраны	12 194 934,00
159 - Установка GPS терминала на автотранспорт	212 000,00
159 - Установка оборудования	2 196 350,00
159 - Установка пожарных ящиков	15 000,00
159 - Утилизация мед.отходов	1 539 622,97
Амортизация нематериальных активов	12 227,80
Амортизация ФА	53 253 414,93
Возмещение питания	52 619 149,00
Прочие расходы	2 900 000,00
Расходы будущих периодов	2 261 819,04
Расходы по ТО и рем. инж. и техн.оборудования	872 200,00
Резерв по трудовым отпускам	8 999 810,93
Страхование работников	4 040 976,45
Услуга по обслуживанию инфраструктуры	111 366 500,00
Услуги аутсорсинга	57 200 000,00
Услуги монтажа, демонтажа	5 720 527,00
Услуги по разработке рабочего проекта раздела	4 090 000,00
Услуги пожарной охраны	343 900,00
Итого	562 284 314,37

Административные расходы

Наименование статей	2021, тенге
142 - Медикаменты карантин	0,13
151 - Канализация	5 474 532,46
151 - Отопление, горячая вода	45 378 305,65
151 - Холодная вода	8 513 150,42
151 - Электроэнергия	36 930 032,77
152 - Абонен плата услуги интернет	6 455 147,11
159 - Медицинские услуги	0,60
159 - Обслуживание ПО	3 474 200,00
159 - Прочие услуги	3 934 534,00



159 - Расходы на обучение	3 233 000,00
159 - Типографские услуги	13 760,00
159 - ТО и ремонт оборудования	554 000,00
159 - Услуги представителя в суде	500 000,00
159 - Установка оборудования	1 489 174,00
159 - Утилизация мед.отходов	180 000,00
Административные расходы	70 008,00
Амортизация ФА	102 074,04
Возмещение питания	12 842 000,00
Госпошлина	1 603 779,01
Заработная плата	20 338 917,00
Заработная плата	132,00
Земельный налог	312 418,66
Износ основных средств	25 149,84
Налог на имущество	1 449 743,00
Налог на транспортные средства	109 792,00
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	852,28
Отпускные	4 070 638,00
Отчисления ОСМС	382 690,69
Пеня по взносам ОСМС	41 000,00
Пеня по ОПВ	120 000,00
Пеня по ОППВ	2 000,00
Пеня по СО	43 260,00
Предоставление персонала	46 200 000,00
Премиальные выплаты	2 030 955,00
Прочие расходы	818 314,90
Расходы будущих периодов	798 278,07
Расчет земельного налога	21 000,00
Резерв по трудовым отпускам	255 990,60
Социальные отчисления	575 841,28
Социальный налог	1 705 072,75
Страхование гражданско-правовой ответственности	287 265,13
Услуги банка	264 119,52
Услуги по уборке помещения	26 400 000,00
Штрафы, пени в бюджет	176 637,40
Штрафы, пени по проверке надзорными органами	2 333 600,00
Эмиссия в окружающую среду	18 231,00
Итого	239 529 597,31

Прочие доходы, тыс.тенге

Наименование статей	2021
Доходы от выбытия активов	121,9
Доходы от безвозмездно полученных активов	2 971,3
Прочие доходы, не включенные в другие группы	1 232 921,7
Итого	1 236 014,9



Чистая прибыль/убыток

За 2021 год чистая прибыль (убыток) составила в сумме 322 686 тыс. тенге. За 2020 год убыток в сумме 61 400 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Предприятия на 31 декабря 2021 года составила в сумме 429 233 тыс. тенге, на 31 декабря 2020 года 104 286 тыс. тенге.

Движение денег

Отчет о движении денег включает в себя сведения о движении денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Предприятие при составлении отчета о движении денежных средств применяет прямой метод, согласно которому раскрываются основные виды денежных поступлений и выплат. Этот метод основан на изучении каждой денежной операции и определении, к какому виду деятельности она относится.

Поступление денежных средств от операционной деятельности произошло от реализации медицинских услуг и прочих поступлений. Выбытие денежных средств осуществляется за предоставленные товары, работы и услуги сторонними организациями, по выплате заработной платы, оплате налогов, авансов выданных и прочих выплат. Выбытия денег от инвестиционной деятельности произошло для приобретения основных средств. Поступление от финансовой деятельности было за счет государственных программ.

Условные и возможные обязательства

А) Страхование

Предприятие не имеет полного покрытия по своим объектам, страхования ответственности перед третьими лицами в отношении ущерба имуществу относящихся к ее деятельности. До тех пор, пока Предприятием не будет иметь страхового покрытия существует риск того, что утрата или повреждение активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность Предприятия. Согласно действующего законодательства застрахованы транспортные средства, а также ГПО работодателя.

Б) Налоговое законодательство

Налоговое законодательство страны будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, может иметь более чем одно толкование, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Также, существует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений, относящихся к деловой деятельности Предприятия. Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние три года. В случае такого рода оспаривания налоговыми органами суждений руководства могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане гораздо выше, чем в других странах.

Вознаграждение руководящему составу

Вознаграждение, выплаченное сотрудникам за их участие в работе Предприятия, состоит из краткосрочного вознаграждения, включающего должностной оклад, оговоренный в контракте и штатном расписании.

Политика управления рисками

Деятельность Предприятия подвержено экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебания курсов валют и осуществимости контрактных прав. Последствия наступления таких событий могут оказать влияние на хозяйственную деятельность Предприятия.

Предприятие подвержено влиянию всех имеющихся на данный момент в Республике Казахстан рисков, связанных с ее деятельностью.

Управление рисками играет важную роль в деятельности Предприятия. Основные риски, присущие деятельности Предприятия, включают:

- Риск ликвидности;
- Рыночный риск (валютный и процентный риски, и прочих ценовой).



В данном в Примечании представлена информация о подверженности Предприятия каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками, а также об управлении капиталом Предприятия.

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками Предприятия.

Компания нацелила на развитие упорядоченной и конструктивной контрольной среды, в которой все работники понимают свои роли и обязанности, посредством проведения обучения и внедрения стандартов и процедур в области управления.

Экономическая ситуация – Экономическая деятельность Предприятия осуществляется в Республике Казахстан в условиях высокой инфляции и общей финансовой нестабильности. Деятельность Предприятия подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Республике Казахстан. Вследствие чего, существуют значительные неопределенности, которые могут оказать влияние на будущую деятельность, восстанавливаемость активов и возможность Предприятия обслуживать свои долги. Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, учитывающих это влияние.

Управление капиталом

Основной целью Предприятия в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Предприятия и максимизации прибыли. Предприятие управляет капиталом и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

Утверждение финансовой отчетности

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Жалиев Эрнест Ахметбекович

Гречко Юлия Магомедрасуловна

