

Содержание:

1. Отчет независимых аудиторов
2. Письмо-приглашение
3. Бухгалтерский баланс

09.07.2021

Отчет независимых аудиторов
финансовой отчетности за год
закончившийся 31.12.2020 года

**ГКП на ПХВ " Кокшетауская городская
многопрофильная больница"**

Содержание:

- 1. Отчет независимых аудиторов**
- 2. Письмо-представление**
- 3. Бухгалтерский баланс**
- 4. Отчет о прибылях и убытках**
- 5. Отчет о движении денежных средств**
- 6. Отчет об изменениях в капитале**
- 7. Сведения о компонентах финансовой отчетности за 2020 год**



Қазақстан Республикасы, 020000. Кокшетау қаласы, Мира 31/33 к-сі, БСН 970140006341 «Қазақстан халық банкі» АҚ, Ақмола облыстық филиалы, БСК HSBKKZKX, код 17, ИИК KZ136010321000026523, ж.тел/факс: 8(7162) 51-56-07
Республика Казахстан, 020000, г. Кокшетау, ул.Мира31/33. БИН 970140006341, Ақмолинский областной филиал АО «Народный банк Казахстана», БИК HSBKKZKX, код 17. ИИК KZ136010321000026523, р.т./факс: 8 (7162) 51-56-07



«УТВЕРЖДАЮ»

«Учет и аудит-97»

Ельбергенов У.Е.

09 июля 2021 г.

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Руководству Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при управлении здравоохранения Ақмолинской области

Мнение аудитора

Мы провели аудит финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при управлении здравоохранения Ақмолинской области далее (ГКП на ПХВ), состоящей из Отчета о финансовом положении, Отчета о прибылях и убытках и совокупном доходе, Отчета о движении денежных средств, Отчета об изменениях в капитале по состоянию на 31 декабря 2020 года, также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ГКП на ПХВ по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми от ГКП на ПХВ и в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и выполнили другие этические обязанности в соответствии с кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, для выражения нашего мнения.

Мы не имели возможности наблюдать инвентаризацию запасов, указанных в балансе по состоянию на 31.12.2020 года, по причине того, что мы были привлечены в качестве аудиторов в ГКП на ПХВ после наступления этой даты.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

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

При подготовке настоящей финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ГКП на ПХВ продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и использование принципа непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки, и выпустить аудиторское заключение, включающее наше мнение. Разумная уверенность является высокой степенью уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда может выявить имеющееся существенное искажение. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибки и считаются существенными, если можно на разумной основе предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявление и оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки; разработку и проведение аудиторских процедур в ответ на эти риски; получение аудиторских доказательств, являющихся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате мошенничества выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как мошенничество может включать сговор, подлог, умышленное не отражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получение понимания системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ГКП на ПХВ;

- оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;

- формирование вывода о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ГКП на ПХВ продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, 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 ГКП на ПХВ утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

выполнение оценки общего представления финансовой отчетности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита, и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Айдаров Дуанбек Айдарович
Аудитор



Квалификационное свидетельство аудитора
МФ - 0000712 от 28 декабря 2018 года


Ельберген Утебай Ельбергенович
Аудитор / директор
ТОО «Учет и аудит-97»



Квалификационное свидетельство аудитора
МФ - 0000286 от 11 ноября 1996 года

«Учет и аудит-97»
Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью на территории Республики Казахстан
и МФЮ-2 №0000020 выдана Министерством
финансов Республики Казахстан
06 декабря 2006 года.



09 июля 2021 г

Письмо-представление

Данное письмо-представление направляется в связи с проводимым Вами аудитом финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области за год, оканчивающийся 31 декабря 2020 г. с целью выражения мнения о том, представлена ли финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Мы подтверждаем, что в соответствии с нашими убеждениями и имеющимися у нас сведениями, для получения соответствующей информации:

Финансовая отчетность

- Мы выполнили свои обязанности, изложенные в условиях соглашения по аудиту от 11 мая 2021 года, в отношении подготовки финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности; в частности, финансовая отчетность представлена достоверно в соответствии с указанными стандартами.
- Значительные допущения, используемые нами при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными.
- Отношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.
- В отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты финансовой отчетности требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.
- Эффект несправленных искажений является несущественным, как по отдельности, так и в совокупности, для финансовой отчетности в целом.

Представленная информация

Мы предоставили Вам:

Доступ ко всей информации, которая, насколько нам известно, является значимой для подготовки финансовой отчетности, такой как записи, документация и другие вопросы.

Дополнительную информацию, которую Вы потребовали от нас с целью аудита.

Неограниченный доступ к лицам в рамках субъекта, от которых Вы считаете необходимым получить аудиторское доказательство.

- Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности.
- Мы раскрыли Вам результаты нашей оценки риска существенного искажения финансовой отчетности, вызванного мошенничеством.
- Мы раскрыли Вам всю информацию относительно мошенничества или подозреваемого мошенничества, о котором нам известно и которое затрагивает субъекта и вовлекает:

Руководство субъекта;

Сотрудников, занимающих значительные позиции в системе внутреннего контроля, или

Других лиц, если мошенничество могло оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области

- Мы раскрыли аудитору всю информацию об обвинениях в мошенничестве или подозреваемом мошенничестве, оказывающем влияние на финансовую отчетность субъекта, о которых сообщили сотрудники, бывшие сотрудники, аналитики, регулирующие органы и другие источники.

- Мы раскрыли Вам все известные факты несоблюдения или подозреваемого несоблюдения законодательства и нормативных актов, влияние которых необходимо рассмотреть при подготовке финансовой отчетности.

- Мы раскрыли Вам связанные стороны субъекта и все отношения и операции со связанными сторонами, о которых нам известно.

Главный врач



Аяганов Е.С.

Главный бухгалтер

Абдрахманова Ж.С.

14.05.2021 года

Бухгалтерский баланс отчетный период 2020 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации: ГКП на ПХВ "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при УЗ Акм обл
по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	66 352	137 357
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	486 887	31 897
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	293 610	154 413
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	3 236	1 786
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	850 085	325 453
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1 443 001	796 450
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	901	1 754
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-

Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)

200

1 443 902

798 205

БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)

2 293 987

1 123 658

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
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	53 387	-
Краткосрочные оценочные обязательства	215	16 750	15 861
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	282 926	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	13 879	39
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	366 943	15 900
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	1 081 020	476 778
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 081 020	476 778
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	569 561	448 988
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	276 463	181 991
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	846 024	630 979
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	846 024	630 979
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		2 293 987	1 123 658

Руководитель

Аяганов Е.С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Абдрахманова Ж. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати
(при наличии)

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2020 год

Индекс: №2 - ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации ГКП на ПХВ "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при УЗ Акм обл

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	1 915 359	1 176 325
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	-	1 094 735
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 915 359	81 590
Расходы по реализации	013	2 058 139	-
Административные расходы	014	51 407	57 448
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(194 187)	24 142
Финансовые доходы	021	-	4 090
Финансовые расходы	022	-	436
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	290 495	37 867
Прочие расходы	025	-	1 843
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	96 308	63 820
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	96 308	63 820
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	96 308	63 820
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-

Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	96 308	63 820

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Аяганов Е.С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Абдрахманова Ж. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати

(при наличии)

Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)

отчетный период 2 020 год

Индекс: № 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации **ГКП на ПХВ "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при УЗ Акм обл**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	2 195 200	1 143 881
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 693 791	797 360
прочая выручка	012	-	21 904
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	495 910	319 155
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	5 499	5 462
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 674 361	1 085 006
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	372 235	364 195
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	45 650	-
выплаты по оплате труда	023	904 283	539 449
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	1 710
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	75 422	77 815
прочие выплаты	027	276 771	101 837
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	520 839	58 875
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	126 591
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	-	126 591
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	591 845	142 292
в том числе:			
приобретение основных средств	061	591 845	142 162
приобретение нематериальных активов	062	-	130
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-

в тысячах тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
	2	3	4
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(591 845)	(15 701)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	-
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	-
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	(71 006)	43 174
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	137 357	94 183
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	66 352	137 357

Руководитель Аяганов Е.С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Абдрахманова Ж. С.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати
(при наличии)

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка 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 инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевого инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-
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	448 988	-	-	-	300	-	-	449 288
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	448 988	-	-	-	181 991	-	-	630 979
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	448 988	-	-	-	181 991	-	-	630 979

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
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	120 573	-	-	-	(1 836)	-	-	118 737
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	569 561	-	-	-	276 463	-	-	846 024

Руководитель

Аяганов Е.С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Абрахманова Ж. С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати
(при наличии)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Кокшетауская городская многопрофильная больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области" (Далее - ГКП на ПХВ) является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения в соответствии с законодательством Республики Казахстан. ГКП на ПХВ перерегистрировано 2 августа 2018 года в Управлении юстиции г.Кокшетау Акмолинской области, с датой первичной регистрации 31 декабря 2014 года

Место нахождения: Республика Казахстан, Акмолинская область, город Кокшетау, улица Каныша Сатпаева, дом 85.

Форма собственности – государственная.

Основным видом деятельности ГКП на ПХВ является: Деятельность больниц широкого профиля и специализированных больниц.

Единственным участником ГКП на ПХВ является акимат Акмолинской области.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

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

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение ГКП на ПХВ. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

(б) База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для ГКП на ПХВ и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тенге.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

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.

Финансовая отчетность представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов деятельности организации. Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и денежных потоках организации, которая будет полезна широкому кругу пользователей при принятии ими экономических решений. Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству организации ее собственниками.

Полный комплект финансовой отчетности включает в себя:

- (а) отчет о финансовом положении по состоянию на дату окончания периода;
- (б) отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за период;
- (с) отчет об изменениях в собственном капитале за период;
- (д) отчет о движении денежных средств за период;
- (е) примечания, состоящие из краткого обзора значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации;
- (еа) сравнительную информацию за предшествующий период, как указано в пунктах 38 и 38А МСФО (IAS) 1;
- (ф) отчет о финансовом положении на начало предшествующего периода в случае, если организация применяет какое-либо положение учетной политики ретроспективно или осуществляет ретроспективный пересчет статей в своей финансовой отчетности или если она реклассифицирует статьи в своей финансовой отчетности в соответствии с пунктами 40А–40D МСФО (IAS) 1

3. Основные положения учетной политики

(а) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, задолженность по кредитам и займам, а также торговая и прочая кредиторская задолженность. Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки, за минусом убытка от обесценения.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, на специальных банковских счетах и на депозитных банковских счетах.

Принципы учета финансовых доходов и расходов рассматриваются в Примечании 3(з).

(б) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных собственными силами включаются затраты и материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее время состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств признаются в чистом виде в статье «прочие доходы» в отчете о прибылях и убытках.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, признаются в балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что ГКП на ПХВ получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части объекта перестает признаваться. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения.

(iii) Амортизация

Каждый объект основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются.

Нормы амортизации и ожидаемые сроки полезного использования определяются комиссией при вводе объекта в эксплуатацию. При этом обязательно должна учитываться вся имеющаяся информация о состоянии объекта.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств повторно анализируются на отчетную дату.

(в) Нематериальные активы

(i) Признание и оценка

Нематериальные активы, приобретенные ГКП на ПХВ и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования определяются комиссией при вводе объекта в эксплуатацию.

(г) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. В фактическую себестоимость запасов 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. Применительно к запасам собственного производства и объекта незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного объема производства при нормальной загрузке производственных мощностей ГКП на ПХВ.

Оценка запасов при их списании на производство, продажу и ином выбытии осуществляется по методу средневзвешенной стоимости независимо от группы запасов.

(д) Обесценение

(i) Финансовые активы

Финансовый актив оценивается на каждую отчетную дату для выявления существования объективного свидетельства его обесценения. Финансовый актив считается обесцененным, если существуют объективные свидетельства того, что одно или несколько событий оказали негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от этого актива.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке вознаграждения.

Каждый финансовый актив, величина которого является значительной, проверяется на предмет обесценения по отдельности. Остальные финансовые активы проверяются на предмет обесценения в совокупности, в составе группы активов, имеющих сходные характеристики кредитного риска.

Все убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период.

Сумма, списания на убыток от обесценения, восстанавливается в том случае, если снижение убытка от обесценения можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения. Восстанавливаемые суммы убытков от обесценения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, признаются в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов ГКП на ПХВ, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потока денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его возмещаемой величины. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

(е) Доход

Реализация товаров

Величина дохода от реализации товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом прибыли и льгот, торговых скидок и скидок при продаже большого количества товара. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, и прекращено участие в управлении проданными товарами и сумма дохода может быть измерена с высокой степенью надежности.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже товара передача рисков и выгод обычно происходит в момент поступления продукции на склад покупателя.

(д) Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в качестве неотъемлемой части общих расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

(з) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются доходы в виде вознаграждения по инвестированным средствам. Доход в виде вознаграждения признается в момент его возникновения в составе прибылей и убытков за период в сумме, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

В состав финансовых расходов включаются расходы по выплате вознаграждения по кредитам и займам и признанные убытки от обесценения финансовых активов. Все затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

(и) Расход по подоходному налогу

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и оплаченный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в таком случае он также признается в составе капитала.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

(к) Вознаграждение работникам

включают:

(а) краткосрочные вознаграждения работникам, выплата которых в полном объеме ожидается до истечения двенадцати месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги, например; (i) заработная плата и взносы на социальное обеспечение; (ii) оплачиваемый ежегодный отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни; (iii) участие в прибыли и премии; и (iv) льготы в неденежной форме (такие как медицинское обслуживание, обеспечение жильем, автомобилями, предоставление товаров или услуг бесплатно или по льготной цене) для действующих работников;

(b) вознаграждения по окончании трудовой деятельности, например: (i) пенсионные выплаты (например, пенсии и единовременные выплаты при выходе на пенсию); и (ii) прочие вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности;

(c) прочие долгосрочные вознаграждения работникам, например: (i) оплачиваемое время отсутствия долгосрочного характера, например отпуск за выслугу лет или творческий отпуск; (ii) выплаты к юбилею или иные вознаграждения за выслугу лет; и (iii) выплаты при длительной потере трудоспособности; и (d) выходные пособия.

Вознаграждения работникам включают вознаграждения, предоставляемые как работникам, так и их иждивенцам и выгодоприобретателям, и могут предоставляться в виде выплат (или предоставления товаров или услуг), осуществляемых в пользу либо непосредственно работников, их супругов, детей или других иждивенцев, либо других лиц, таких как страховые компании. Работник может оказывать организации услуги на основе полной занятости, частичной занятости, на постоянной, разовой или временной основе. В контексте настоящего стандарта в число работников входят директора и другой управленческий персонал.

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв) – это оценочное обязательство, которое признается в бухучете по состоянию на отчетную дату в сумме, необходимой, чтобы рассчитаться с кредиторами. Величина резерва на оплату отпусков работников в бухгалтерском учете на конец месяца должна быть равна «виртуальной» задолженности организации, как если бы ей пришлось немедленно начислить и выплатить отпускные всем сотрудникам. Эта задолженность представляет собой сумму самих отпускных, плюс налоги и отчисления, которые с них нужно уплатить в бюджет и НАО «Правительство для граждан». Резерв подлежит признанию, если: организация имеет настоящее обязательство; вероятно, потребуется выплатить некоторую сумму средств; обязательство можно оценить.

4. Управление финансовыми рисками.

(а) Обзор

В результате использования финансовых инструментов ГКП на ПХВ подтверждено следующим рискам:

- Кредитному риску
- Риску ликвидности
- Рыночному риску

В данном примечании представлена информация о подверженности ГКП на ПХВ каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками, а также об управлении капиталом ГКП на ПХВ.

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками ГКП на ПХВ.

4. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Политика управления рисками ГКП на ПХВ создана с целью определения и анализа рисков, с которыми сталкивается ГКП на ПХВ, установления соответствующих лимитов рисков и средств контроля, мониторинга рисков и соблюдение лимитов. Политика и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе для отражения изменений рыночных условий и деятельности ГКП на ПХВ. ГКП на ПХВ нацелено 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.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь ГКП на ПХВ кредитному риску в основном зависит от характерных особенностей каждого конкретного клиента. В основном все клиенты ГКП на ПХВ находятся в Казахстане.

Более 60 процентов клиентов ГКП на ПХВ являются его клиентами на протяжении более одного года.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что ГКП на ПХВ не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход ГКП на ПХВ к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у ГКП на ПХВ достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок.

ГКП на ПХВ не всегда обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов на период в 30 дней, включая обслуживание финансовых обязательств: при этом потенциальное влияние чрезвычайных обстоятельств, таких как стихийные бедствия, которые не могут быть обоснованно предсказаны, не учитывается

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное влияние на величину прибыли Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью ГКП на ПХВ рыночному риску и контролем над тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года ГКП на ПХВ не имеет каких-либо монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

(д) Справедливая стоимость

Руководство ГКП на ПХВ считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, приближена к их балансовой стоимости.

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности рассчитывается как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированная по рыночной ставке вознаграждения на отчетную дату.

В отношении торговой дебиторской и кредиторской задолженности со сроком погашения, наступающим менее чем через шесть месяцев, справедливая стоимость существенно отличается от балансовой стоимости, так как влияние стоимости денег с течением времени является незначительным.

(е) Управление капиталом

Руководство ГКП на ПХВ должно обеспечить устойчивую базу капитала, позволяющую поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие бизнеса.

5. Бухгалтерский баланс

Краткосрочные активы.

5.1. Денежные средства и их эквиваленты

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Денежные средства в кассе	44	11
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	66 307	137 346
Итого	66 351	137 357

5.2. Краткосрочные финансовые активы

в тысячах тенге

2020г.

2019г.

Прочие краткосрочные финансовые активы

Итого

5.3. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

в тысячах тенге

2020г.

2019г.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

486 875

31 889

Краткосрочная дебиторская задолженность работников

2

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

9

8

Итого

486 887

31 898

5.4. Запасы

в тысячах тенге

2020г.

2019г.

Сырье и материалы

232 555

104 530

Товары

61 054

49 881

Итого

293 610

154 413

5.5. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31.12.2020 года прочие краткосрочные активы составляют в сумме 3 236 тысяч тенге, в том числе:

в тысячах тенге

2020г.

2019г.

Расходы будущих периодов

3 236

1786

Краткосрочные авансы выданные

Текущие налоговые активы

3 236

1 786

Итого

Итого краткосрочные активы по данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 года составляют в общей сумме 850 085 тыс. тенге.

5. Бухгалтерский баланс (продолжение)

Долгосрочные активы.

5.6. Основные средства

По состоянию на 31.12.2020 года балансовая стоимость основных средств составила в общей сумме 2 038 329 тысяч тенге.

Ниже приведено движение основных средств по данным, отраженным в бухгалтерском учете.

в тысячах тенге	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие ОС	Всего
Остаточная стоимость на 01.01.2019 года	47 772	210 643	514 180	30 143	802 730
- первонач. стоимость	-	205 893	919 426	118 114	1 243 433
- накопленный износ	-	121 167	220 559	81 021	422 747
Поступило в 2019 году:	-	-	531 295	345	531 640
Выбыло в 2019 году:	-	4 741	38 423	-	43 164
Начислен износ за период	-	5 974	63 258	2 776	72 008
Износ выбывших ОС	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2019 года	47 772	78 752	635 609	34 317	796 450
- первоначальная стоимость	-	205 893	919 426	118 114	1 243 433
- накопленный износ	-	127 141	283 817	83 797	494 755
Поступило в 2020 году:	-	5 268	742 733	9 120	757 121

Выбыло:	-	-	1 622	8 375	9 997
Начислен износ за период	-	13 076	78 448	9 051	100 575
Износ выбывших ОС	-	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31.12.2020 года	-	70 945	1 298 272	26 011	1 395 228
- первоначальная стоимость	47 772	211 162	1 660 536	118 859	2 038 329
- накопленный износ	-	140 217	362 265	92 849	595 331

5.7. Нематериальные активы

в тысячах тенге

	2020г.	2019г.
Первоначальная стоимость	10 555	10 555
Начислен износ за период	853	8 800
Накопленный износ	9 654	8 800
Остаточная стоимость	900	1 754

Итого долгосрочные активы (основные средства и нематериальные активы) по данным бухгалтерского учета на 31.12.2020 года составляют в общей сумме 1 443 902 тысяч тенге.

Сумма всех разделов актива баланса составляет 2 293 987 тысяч тенге.

ПАССИВЫ БАЛАНСА

Краткосрочные обязательства.

5.8. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	53 387	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	2	
Краткосрочные авансы полученные	21	4
Краткосрочная задолженность по оплате труда	282 926	
Итого	336 336	4

5.9. Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Обязательства по налогам по другим обязательным и добровольным платежам	13 857	34
Итого	13 857	34

5.10. Краткосрочные оценочные обязательства

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Гарантийные взносы		
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	13 883	15 861
Итого	16 750	15 861

Итого краткосрочные обязательства по данным бухгалтерского учета на 31.12.20 года составляют в общей сумме 366 943 тысяч тенге.

5.11 Прочие долгосрочные обязательства

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Доходы будущих периодов	1 081 019	476 778

Итого	1 081 019	476 778
--------------	------------------	----------------

Капитал

5.12. Уставный капитал

<i>в тысячах тенге</i>	2020г.	2019г.
Уставный капитал	569 561	448 988
Итого	569 561	448 989

5.13. Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)

<i>в тысячах тенге</i>	2020г.	2019г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) с учетом прошлых лет	276 463	181 991
Итого	276 463	181 991

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год получена прибыль в сумме 96 307 тысяч тенге. В итоге, с учетом прошлых лет, накопленная прибыль составила в сумме 276 463 тысяч тенге.

Сумма всех разделов пассива баланса составляет 2 293 987 тысяч тенге.

6. Отчет о прибылях и убытках.

6.1. Доход от реализации продукции и оказания услуг

<i>в тысячах тенге</i>	2020г.	2019г.
Реализация товаров и услуг	2 826 270	1 176 325
Итого	2 826 270	1 176 325

6.2. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

<i>в тысячах тенге</i>	2020г.	2019г.
Сырье и материалы		
Заработная плата		
Амортизация основных средств		
Налоги		
Командировочные расходы		
Прочие расходы		
Итого		

6.3. Расходы по реализации

<i>в тысячах тенге</i>	2020г.	2019г.
Сырье и материалы	337 436	
Заработная плата	1 209 884	
Амортизация основных средств	100 629	
Налоги и отчисления	70 499	
Командировочные расходы	5	
Прочие расходы	341 181	1 154 026
Итого	2 059 634	1 154 026

6. Отчет о прибылях и убытках (продолжение).

6.4. Административные расходы

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Оплата труда	41 726	
Налоги и отчисления	4 012	
Материалы	708	
Командировочные расходы	427	
Услуги банка	215	
Прочие	4 318	57 448
Итого	51 406	57 448

6.5. Прочие расходы

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Курсовая разница		1 843
Расходы по выбытию активов		1 843
Итого		1 843

6.6. Прочие доходы

в тысячах тенге	2020г.	2019г.
Доходы по вознаграждениям	195	
Доходы от выбытия активов	1 564	28 414
Прочие доходы	289 828	9 453
Доход от безвозмездно полученных активов		
Итого	291 587	37 867

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период 2020 год получена прибыль в сумме 96 307 тысяч тенге.

7. События после отчетной даты

В после отчетном периоде начиная с 01 января 2021 года в ГКП на ПХВ не наблюдаются изменения по ведению бизнеса. Операции с кредиторами с дебиторами происходят также, как и в предыдущих периодах.

Дата: 31.03.2021 года.

Главный врач

Аяганов Е.С.

Главный бухгалтер

Абдрахманова Ж.С.

