

**Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан**

Годовая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года с изменениями и дополнениями, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан № 665 от 1 июля 2019 года

*За год, закончившийся 31 декабря 2020 года,
с аудиторским отчетом независимого аудитора*

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой финансовой отчетности	3
Аудиторский отчет независимого аудитора	4 - 6
Финансовая отчётность	
Бухгалтерский баланс (форма № 1-Б)	7 - 10
Отчет о прибылях и убытках (форма № 2-ОПУ)	11 - 13
Отчет о движении денежных средств (форма № 3-ДДС-П)	14 - 16
Отчет об изменениях в капитале (форма № 4-ИК)	17 - 22
Пояснительная записка к годовой финансовой отчётности (форма № 5)	23 - 49

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Руководство Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан (далее – «Предприятие») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), и с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 г. (с изменениями № 665 от 1 июля 2019 г.) (далее – «Приказ № 404»).

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- оценку способности Предприятия продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- 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 Приказа Министра Финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года (с изменениями № 665 от 1 июля 2019 г.) (далее - «Приказ №404»);
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с местным законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Предприятия;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы годовой финансовой отчетности Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждены руководством Предприятия 15 июня 2021 года:

Директор

Цепке А.Б.

Главный бухгалтер

Утегенова З.С.



Утверждено руководством:

«15» июня 2021 г.



Республика Казахстан, Нур-Султан
юридический адрес: ул. Сары-Арка, д. 1А, 52
фактический адрес: ул. Кенесары, 17, офис 200/1
e-mail: zmaudit.kz
zmaudit.madina@gmail.com

УТВЕРЖДАЮ»
Директор ТОО «ZM Audit Consulting»
Дюсегалиева М.Б.
15 июня 2021 года
Государственная лицензия на
осуществление аудиторской деятельности
в Республике Казахстан № 19008156,
выданная Комитетом внутреннего
государственного аудита.
МФ Республики Казахстан 04 апреля 2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Наше мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан (далее – «Предприятие») состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытков, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По данным выявленным в ходе аудиторской проверки, в разделе «Основание для выражения мнения» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, бухгалтерский баланс Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты в отчете о прибылях и убытков, движение денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) Формы годовой финансовой отчетности были подготовлены руководством в соответствии с Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г. (с изменениями №665 от 1 июля 2019 г.) (далее – «Приказ №404»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республики Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. - Мы не принимали участие и не наблюдали за проведением плановой инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 год. Состояние учетных регистров Предприятия позволило нам проверить количество запасов и основных средств на отчетные даты при помощи других аудиторских процедур. Остатки запасов и балансовая стоимость основных средств оказывают влияние на результаты деятельности и движение денежных средств Предприятия.

Основа ведения учета

В нашем мнении, мы обращаем внимание на тот факт, что формы финансовой отчетности Предприятия подготовлены в соответствии с требованиями Приказа Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г. (с изменениями №665 от 1 июля 2019 г.) (далее - «Приказ №404») и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в отношении которой мы выпустили немодифицированное положительное аудиторское заключение от 15 июня 2021 г. Как результат, формы отчетности могут быть не приемлемы для иных целей.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор по подготовке финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

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

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

хстан, г. Нур-Султан,

Аудитор Республіки
Свідете
29 д

АУДИТОР
Біліктілік куәлігі
МФ-0000711

6

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019 г.

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31.12.2020 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	9 570	148 840
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	299 185	66 782
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	699 913	667 013
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	34 985	5 570
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	1 043 654	888 205
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			



ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

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	4 547 257	4 958 515
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	99	154
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	4 547 357	4 958 669
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		5 591 010	5 846 874
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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		



ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	128 089	450
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1 481	16 100
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	32 171	
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	34 750	4 542
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	196 491	21 091
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	4 547 593	4 948 238
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	4 547 593	4 948 238
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	55 954	55 954
Эмиссионный доход	411		



ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	790 972	821 590
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	846 926	877 544
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	846 926	877 544
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		5 591 010	5 846 874

Директор

Главный бухгалтер

МП

Утверждено руководством:
 «15» июня 2021 г.



Цепке А.Б.

Утегенова З.С.



Handwritten signature

Отчет о прибылях и убытках
 отчетный период 31.12.2020 г.

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31.12.2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4 531 295	3 587 403
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	4 119 572	3 406 542
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	411 723	180 861
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	336 864	208 460
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	74 859	(27 599)
Финансовые доходы	021		17 709
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	95 353	121 526
Прочие расходы	025	165 000	109 453
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	5 212	2 183
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	5 212	2 183
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	5 212	2 183
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		



ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	5 212	2 183
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			

Директор

Главный бухгалтер

МП

Утверждено руководством:

«15» июня 2021 г.

Цепке А.Б.

Утегенова З.С.



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
 отчетный период 2020 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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	4 157 385	3 502 061
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	4 129 466	2 173 782
прочая выручка	012	1 170	
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		1 312 563
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		15 052
прочие поступления	016	26 823	664
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 296 728	3 353 988
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 746 200	1 945 553
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		104 112
выплаты по оплате труда	023	2 250 158	964 809
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	244 594	146 884
прочие выплаты	027	55 776	192 630
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(139 269)	148 073
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			



1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060		767
в том числе:			
приобретение основных средств	061		767
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		



ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080		(767)
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	(139 269)	147 306
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	148 840	1 534
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	9 570	148 840

Директор

Главный бухгалтер

МП

Утверждено руководством:

«15» июня 2021 г.



Handwritten signatures in blue ink.

Цепке А.Б.

Утегенова З.С.



Handwritten signature in blue ink.

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГODOВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Отчет об изменениях в капитале
 отчетный период 2020 год

Индекс: № 5 – ИК

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан

за год, заканчивающийся на 31 декабря 2020 года

В ТЫСЯЧАХ ТЕНГЕ

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	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	128 304					417 177	329 880	875 361
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	128 304					417 177	329 880	875 361
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200						2 183		2 183



ГКП на ПХВ «Городской центр физиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГODOВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Прибыль (убыток) за год	210*								2 183			2 183
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 долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222											
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											



ГКП на ПХВ «Городской центр физиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге) *

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)



(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

ГКП на ПХВ «Городской центр физиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

1. Общие сведения

(а) Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан (далее – Предприятие) перерегистрировано 29 июля 2019 года Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Нур-Султан. Первичная регистрация произведена 9 июня 1999 года.

Согласно постановлению акимата города Астаны от 02.07.2019 года № 106-915 Государственное коммунальное государственное казенное предприятие «Противотуберкулезный диспансер города Астаны» реорганизовано в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан.

Предприятие зарегистрировано по адресу: Республики Казахстан, город Нур-Султан, район Алматы, улица А 1, здание 5.

На основании 3-х стороннего соглашения о временном безвозмездном пользовании недвижимым имуществом №133 от 10 октября 2017 года, между Предприятием, ГУ «Управление строительства города Астаны» и ГУ «Управление коммунального имущества и государственных закупок города Астаны» о передаче Предприятию недвижимое имущество на 500 коек, расположенное по адресу: город Нур-Султан, район Алматы, улица А 1, здание 5 во временное пользование, для оказания квалифицированной специализированной медицинской помощи населению города Нур-Султан.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности, является местный исполнительный орган – акимат города Нур-Султан.

Уполномоченным органом Предприятия является Государственное учреждение «Управление общественного здравоохранения города Нур-Султан.

Уставный капитал ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан сформирован полностью и составляет 55 954 тысяч тенге.

Для осуществления хозяйственной деятельности ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан имеет государственные лицензии на занятие следующими видами деятельности:

- медицинская деятельность № 19016838 от 12.08.2019 г., без срока действия.
- деятельность в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров № 19022087 от 08.11.2019 г., срок действия лицензия - до 07.11.2024 г.
- фармацевтическая деятельность № 19019999 от 01.10.2019 г., без срока действия.
- обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение № 19017693 от 23.08.2019 г., срок действия лицензия - до 19.10.2021 г.
- разрешение на работу с микроорганизмами и гельминтами №KZ94VMY00001685 от 18.12.2019 года, на проведение: «диагностической работы с следующими микроорганизмами и группами патогенности: 3», на срок 5 лет.

Предметом деятельности Предприятия являются осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Целью деятельности Предприятия является оказание стационарной, стационаророзамещающей и амбулаторно – поликлинической помощи населению в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание амбулаторно – поликлинической помощи;
- обеспечение специализированной стационарной медицинской помощи;
- обеспечение стационаророзамещающей медицинской помощи;
- экспертная медицинская деятельность: экспертиза трудоспособности;
- фармацевтическая деятельность: приобретение на основании и лицензии жизненно важных лекарственных средств, а также медицинской техники и изделий медицинского назначения;
- фармацевтическая деятельность, осуществляемая на основании лицензии, связанная с оборотом наркотических средств;
- санитарное просвещение: гигиеническое обучение населения; пропаганда здорового образа жизни;
- оказание консультативной помощи медицинским организациям;
- оказание платных медицинских услуг организациям на договорной основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- оказание платных медицинских услуг населению на договорной основе в рамках установленных законодательством Республики Казахстан;
- проведение преддипломной и последипломной подготовки специалистов на основе договора с высшими медицинскими учебными заведениями, колледжами;
- учет больных туберкулезом, а также лиц с повышенным риском заболевания туберкулезом, согласно группам диспансерного учета;
- взаимодействие с санаториями и центрами реабилитации в целях обеспечения преемственности в лечении больных;
- иная медицинская деятельность, не противоречащая законодательству Республики Казахстан.

(б) Списочная численность сотрудников:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Среднегодовая численность работающих (чел.)	543	526

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Численность работающих на отчетную дату (чел.)	494	498

(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Во исполнении постановления Главного государственного санитарного врача РК от 22.03.2020 г. №26-ПГВр «О мерах по обеспечению безопасности населения в РК в соответствии с Указом Президента РК «О введении чрезвычайного положения в РК», в связи со сложившейся эпидемиологической ситуацией по коронавирусной инфекции в городе Нур-Султан, в целях обеспечения надлежащей медицинской помощи при коронавирусной инфекции и на основании совместных приказов ГУ «Управление

общественного здравоохранения города Нур-Султан» и РГУ «Департамент санитарно-эпидемиологического контроля г. Нур-Султан», РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг г. Нур-Султан»:

- за №20-Ө от 24 января 2020 г.- организовать в блоке «В» с коечной мощностью 220 коек, в блоке «Г» изолятор на 50 коек для госпитализации взрослых пациентов и 320 коек для контактных лиц с подозрением на коронавирусную инфекцию;
- за №129-Ө от 31 марта 2020 г.- организовать 180 инфекционных коек для госпитализации пациентов с коронавирусной инфекцией и перепрофилировать 320 имеющихся провизорных коек на инфекционные койки;
- за №421-Ө от 5 октября 2020 г.- развернуть карантинный стационар на 200 коек в блоке «В»;
- за №469-Ө от 10 ноября 2020 г.- организовать инфекционных 200 коек в блоке «В» для лечения с подтвержденными и вероятными случаями КВИ.

В 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о глобальной пандемии, связанной с COVID-19. Для организации и исполнения противоэпидемических мероприятий в рамках борьбы с коронавирусом COVID-19, ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан, находящийся в ведении Министерства здравоохранения Республики Казахстан и его ведомства, осуществляло деятельность в противоэпидемических мероприятиях в рамках борьбы с коронавирусом COVID-19.

Республика Казахстан продолжает экономические реформы и разработку законодательной и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики.

Деятельность Предприятия подвержена рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане.

Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм.

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

2. Основы представления финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые стандарты IAS, IFRS и интерпретации КМСФО (МСФО), а также с теми разделами казахстанского законодательства, которые применимы к предприятиям, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

Предприятие ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч.

(б) Применение новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности

Принципы учета, принятые при подготовке финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Предприятия за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2020 года. Предприятие не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

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 финансовую отчетность Предприятия.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда». Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали большинство договоров аренды в балансе.

Введение МСФО (IFRS) 16 «Аренда» не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Интерпретация КИМСФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении позиций по налогу на прибыль»

Разъяснение рассматривает порядок учета налогов на прибыль в условиях существования неопределенности в отношении налоговых трактовок, что влияет на применение МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Разъяснение не применяется к налогам и сборам, которые не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 12, а также не содержит требований, относящихся к процентам и штрафам, связанным с неопределенными налоговыми трактовками. В частности, разъяснение поясняет следующие вопросы:

- рассматривает ли организация неопределенные налоговые трактовки отдельно;
- допущения, которые организация делает в отношении проверки налоговых трактовок налоговыми органами;
- как организация определяет налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток), налоговую базу, неиспользованные налоговые убытки, неиспользованные налоговые льготы и ставки налога;
- как организация рассматривает изменения фактов и обстоятельств

Данное разъяснение не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 - «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»

Согласно МСФО (IFRS) 9 долговой инструмент может оцениваться по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при условии, что предусмотренные договором денежные потоки являются «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга» (критерий «денежных потоков») и инструмент удерживается в рамках соответствующей бизнес-модели, позволяющей такую классификацию. Поправки к

МСФО (IFRS) 9 разъясняют, что финансовый актив удовлетворяет критерию «денежных потоков» независимо от того, что некоторое событие или обстоятельство приводит к досрочному расторжению договора, а также независимо от того, какая сторона выплачивает или получает обоснованное возмещение за досрочное расторжение договора.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к деятельности Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»

Поправки к МСФО (IAS) 19 рассматривают порядок учета в случаях, когда внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе происходит в течение отчетного периода. Поправки разъясняют, что если внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе происходит в течение годового отчетного периода, организация должна определить стоимость услуг текущего периода применительно к оставшейся части периода после внесения изменений в программу, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе, исходя из актуарных допущений, использованных для переоценки чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами, отражающих вознаграждения, предлагаемые по программе, и активы программы после данного события.

Организация также должна определить чистую величину процентов применительно к оставшейся части периода после внесения изменений в программу, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе, с использованием чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами, отражающих вознаграждения, предлагаемые по программе, и активы программы после данного события, а также ставки дисконтирования, использованной для переоценки этого чистого обязательства (актива) программы с установленными выплатами. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Поправки к МСФО (IAS) 28 – «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия».

Поправки разъясняют, что организация должна применять МСФО (IFRS) 9 к долгосрочным вложениям в ассоциированную организацию или совместное предприятие, к которым не применяется метод долевого участия, но которые, в сущности, составляют часть чистой инвестиции в ассоциированную организацию или совместное предприятие (долгосрочные вложения). Данное разъяснение является важным, поскольку оно подразумевает, что к таким долгосрочным вложениям применяется модель ожидаемых кредитных убытков в МСФО (IFRS) 9.

В поправках также разъясняется, что при применении МСФО (IFRS) 9 организация не принимает во внимание убытки, понесенные ассоциированной организацией или совместным предприятием, либо убытки от обесценения чистой инвестиции, признанные в качестве корректировок чистой инвестиции в ассоциированную организацию или совместное предприятие, возникающих вследствие применения МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия».

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к деятельности Предприятия.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 г.г.

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»

В поправках разъясняется, что если организация получает контроль над бизнесом, который является совместной операцией, то она должна применять требования в отношении объединения бизнесов, осуществляемого поэтапно, включая переоценку ранее имевшихся долей участия в активах и обязательствах совместной операции по справедливой стоимости. При этом приобретатель должен переоценить всю имевшуюся ранее долю участия в совместных операциях

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к деятельности Предприятия.

МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»

Сторона, которая является участником совместных операций, но не имеет совместного контроля, может получить совместный контроль над совместными операциями, деятельность в рамках которых представляет собой бизнес, как этот термин определен в МСФО (IFRS) 3. В поправках разъясняется, что в таких случаях ранее имевшиеся доли участия в данной совместной операции не переоцениваются.

Данные поправки к стандарту не оказывают влияния на финансовую отчетность Предприятия, ввиду того что не применимы к деятельности Предприятия.

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

Поправки разъясняют, что налоговые последствия в отношении дивидендов в большей степени связаны с прошлыми операциями или событиями, которые генерировали распределяемую прибыль, чем с распределениями между собственниками. Следовательно, организация должна признавать налоговые последствия в отношении дивидендов в составе прибыли или убытка, прочего совокупного дохода или собственного капитала в зависимости от того, где организация первоначально признала такие прошлые операции или события.

При первом применении данных поправок организация должна применять их к налоговым последствиям в отношении дивидендов, признанных на дату начала самого раннего сравнительного периода или после этой даты.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку они не применимы к отдельной деятельности Предприятия.

МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать займы, полученные специально для приобретения квалифицируемого актива, в составе займов на общие цели, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки этого актива к использованию по назначению или продаже.

Организация должна применять данные поправки в отношении затрат по заимствованиям, понесенных на дату начала годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данные поправки, или после этой даты.

Применение поправок не оказало влияния на финансовую отчетность Предприятия.

Предприятия не применяло следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2019 года:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» вводится с 01.01.2021 года.
- Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» вводится с 01.01.2020 года.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» вводятся с 01.01.2020 года.

(с) База для определения стоимости

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

(d) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, который является валютой измерения предприятия и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.

(f) 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 отношении 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. По мнению руководства, в процессе применения положений учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

(g) Принцип непрерывности деятельности

Финансовая отчетность обычно подготавливается на основе допущения, что Предприятие функционирует непрерывно, и будет вести операции в обозримом будущем. Следовательно, предполагается, что Предприятия нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности. Если же такое намерение или необходимость существует, то финансовая отчетность должна составляться на другой основе, и применяемая основа должна раскрываться.

(h) Принцип начисления

Финансовая отчетность ГКП на ПХВ составляется по принципу начисления. Согласно этому принципу, результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о 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. Это делает такую финансовую отчетность полезной для пользователей при принятии экономических решений.

(i) Признание элементов финансовой отчетности

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

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Предприятия. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения, представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

3. Основные положения учетной политики

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

(a) Финансовые инструменты

К 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.

Финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на текущем счете.

Денежные средства не подвержены существенным рискам колебаний стоимости и отражаются в учете по своей номинальной стоимости.

Использование Предприятием денежных средств осуществляется строго по целевому назначению.

Предприятие использует прямой метод составления отчета о движении денежных средств, при котором раскрывается информация об основных видах валовых денежных поступлений и платежей.

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, должны исключаться из отчета о движении денежных средств. Подобные операции должны раскрываться в финансовой отчетности таким образом, чтобы они обеспечивали всю уместную информацию о такой инвестиционной и финансовой деятельности

Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит:

либо на основном рынке для данного актива или обязательства;

либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

У Предприятия должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом, либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Предприятие использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в отдельной финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом:

уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);

уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;

уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

(b) Выручка по договорам с покупателями

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы, подлежащие получению за товары

и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок и налогов с продаж.

Выручка признается только тогда, когда существует вероятность получения предприятием экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов, понесенных в отношении соответствующей сделки.

В случае, когда результат сделки не может быть надежно оценен, доход признается в сумме признанных возмещаемых расходов.

Промежуточные платежи и авансы, полученные от заказчиков, часто не отражают стадию завершенности сделки и доход по ним не признается.

Значительный компонент финансирования

Предприятие получает от покупателей краткосрочные авансовые платежи. В результате использования упрощения практического характера, предусмотренного МСФО (IFRS) 15, Предприятие не корректирует обещанную сумму возмещения с учетом влияния значительного компонента финансирования, если в момент заключения договора оно ожидает, что период между передачей обещанного товара или услуги покупателю и оплатой покупателем такого товара или услуги составит не более одного года.

(с) Подоходный налог и отложенные налоги

Согласно нормам Налогового Кодекса Республики Казахстан доходы организаций, осуществляющих деятельность в социальной сфере, при определении суммы корпоративного подоходного налога, подлежащей уплате в бюджет, уменьшают сумму исчисленного корпоративного подоходного налога на 100 процентов. На основании данной нормы, отложенные налоговые активы/обязательства не рассчитываются.

(d) Основные средства

Признание и оценка

Объекты имущества, машин и оборудования отражены по фактической стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

В фактическую стоимость активов, покупную цену, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок, любые затраты, напрямую относящиеся к доставке актива до места назначения и приведению его в рабочее состояние для использования по назначению.

При формировании себестоимости актива не включаются затраты по займам (не капитализируются).

Последующие затраты

Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в отчете о прибылях и убытках в момент их возникновения.

Износ

Амортизация основных средств начисляется по прямолинейному методу на протяжении ожидаемого срока полезного использования каждой части объекта основных средств. Сроки амортизации, приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, представлены ниже:

1	Здания	20-50 лет
2	Сооружения	5-20
3	Машины и оборудование	10 лет
4	Транспортные средства	8-10 лет
5	Передаточные устройства	10-20 лет
6	Хозяйственный инвентарь и принадлежности	2-5 лет
7	Многолетние насаждения	5-50 лет
8	Библиотечный фонд	не амортизируется

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на отчетную дату.

(е) Нематериальные активы

При организации бухгалтерского учета нематериальных активов Предприятия руководствуется МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, материального характера. Нематериальные активы, приобретенные Предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Амортизируемая стоимость нематериальных активов списывается на систематической основе на протяжении срока полезного использования.

Срок полезной службы и используемый метод начисления амортизации актива в Предприятия пересматриваются на каждую дату составления финансовой отчетности.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в отчете о прибылях и убытках прямолинейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.

Нематериальный актив с неопределенным сроком службы не амортизируется и тестируется на предмет обесценения на конец отчетного периода.

(f) Запасы

Учет товарно-материальных запасов ведется, согласно МСФО (IAS), 2 «Запасы».

Запасы оцениваются по наименьшему значению из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Чистая стоимость реализации представляет собой предполагаемую стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом возможных затрат на реализацию. Чистая стоимость реализации товарно-материальных запасов определяется постатейно.

Оценка стоимости товарно-материальных запасов производится по методу средневзвешенной стоимости и включает затраты, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов, а также расходы, непосредственно связанные с их приобретением.

Приобретение товарно-материальных запасов осуществляется на основании плана государственных закупок Предприятия.

(g) Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (далее - РБП) подлежат списанию на соответствующие статьи учета затрат по оказанию услуг, общих и административных расходов, расходов по реализации, равномерно в течение отчетных периодов, к которым они относятся.

На предприятии принята группировка РБП по сроку, в течение которого предполагается списать РБП:

- в течение 12 месяцев;
- в течение периода более 12 месяцев.

(h) Расчеты с дебиторами и кредиторами

Торговая и прочая дебиторская задолженность представлена непроемкими финансовыми инструментами с фиксированными или измеряемыми платежами, которые не котируются на активном рынке.

При наличии объективных признаков обесценения данной категории финансового актива, их балансовая стоимость уменьшается посредством счета оценочного резерва. Сумма убытка от обесценения признается в прибыли или убытке за период.

Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств сторонних организаций перед предприятием за минусом резерва на сомнительную задолженность.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности производится тогда, когда существует вероятность неполучения всей суммы.

Торговая кредиторская задолженность и прочие краткосрочные денежные обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары или услуги независимо от того, были ли выставлены счета предприятию или нет.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечению срока, установленного действующего законодательства, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчете о прибылях и убытках.

(i) Авансы и прочие внеоборотные активы

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ, услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по исторической стоимости.

Необоротная часть выданных авансов состоит из предоплаты, осуществленной поставщиками на приобретение необоротных активов.

(k) Государственные трансферты

Государственные трансферты, относящиеся к долгосрочным активам, представляются в отчете путем отражения субсидии в качестве доходов будущих периодов. Трансферты признаются в составе прибыли и убытка в течение срока использования

амортизационного актива в качестве уменьшения величины начисляемых амортизационных расходов.

Трансферты, относящиеся к доходам - государственные трансферты, не относящиеся к долгосрочным активам, признаются в доходах текущего года.

(l) Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Предприятие имеет существующую обязанность (юридическую или обусловленную практикой), возникшую в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребует для погашения этой обязанности, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такой обязанности. Если Предприятие предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

Если влияние временной стоимости денег существенно, оценочные обязательства дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение оценочного обязательства с течением времени признается как затраты по финансированию.

(m) Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат, предоставляемые работникам за оказанные ими услуги.

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно Постановления 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» с дополнениями и изменениями. А также на Предприятии было увеличение заработной платы врачам, СМП, ММП и администрации, согласно государственной программы развития здравоохранения на 2020-2025 годы, где предусмотрено поэтапное увеличение среднемесячной заработной платы врачей к 2024 году в 2 раза, путем внесения изменений и дополнений в коллективный договор, положения оплаты труда медицинских организаций, с применением поправочного коэффициента к должностному окладу.

Согласно приказа Министра здравоохранения Республики Казахстан от 4 апреля 2020 года № 28/2020 «О некоторых вопросах финансовой поддержки работников организаций здравоохранения, задействованных в противоэпидемических мероприятиях в рамках борьбы с коронавирусом COVID-19», что надбавки работникам, задействованным в противоэпидемических мероприятиях, выплачиваемые с 1 марта 2020 года не являются объектами индивидуального подоходного налога, удерживаемого у источника выплаты, социального налога, обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, социальных отчислений, взносов и отчислений на обязательное социальное медицинское страхование. Общая сумма надбавок за 2020 год составила в размере 979 639 тысяч тенге.

(n) Обязательства по пенсионному обеспечению

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя и работника вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы до удержания налогов. Предприятие не имеет обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности или других компенсаций, которые требуют начисления.

(о) Уставный капитал

Уставный капитал Предприятия формируется из имущества, полученного от собственника в управление для осуществления уставной деятельности.

4. Денежные средства и их эквиваленты (код строки 010 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на текущих банковских счетах	9 570	148 817
Денежные средства в кассе	-	23
Итого	9 570	148 840

Ограничений по использованию денежных средств нет.

Денежные средства Предприятия размещены в банке второго уровня Республики Казахстан, которому на отчётные даты присвоены следующие кредитные рейтинги рейтингового агентства «Standard and Poor's»:

	Рейтинги	
	31.12.2020	31.12.2019
АО «АТФ банк Казахстана»	B2 (стабильный)	BB (стабильный)

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (код строки 016 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Торговая дебиторская задолженность	299 185	66 782
Итого	299 185	66 782

В процессе деятельности дебиторская задолженность создается от оказания медицинских услуг. За 2020 год всего оказано услуг на сумму 4 531 295 тыс. тенге. Сальдо дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года, то есть неоплаченная сумма за оказанные медицинские услуги составляет 464 185 тыс. тенге.

В 2020 году был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 165 000 тыс. тенге согласно МСФО (IFRS), 9 «Финансовые инструменты», Предприятие обязано создавать резерв по торговой дебиторской задолженности, в соответствии с моделью ожидаемых убытков.

Торговая дебиторская задолженность – это финансовый инструмент, который возникает из договора на товары или услуги с покупателем. При этом право на получение возмещения является безусловным, и для получения возмещения требуется только время. При задолженности более 90 дней создание резерва - 100%, но с учетом гарантийного письма от дебитора, сумма резерва создана в пределах - 40% от общей суммы дебиторской задолженности.

6. Запасы (код строки 020 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2020	31.12.2019
Медикаменты, ИМН, дезинф.средства	541 362	464 317
Медицинская спецодежда, белье, постельные принадлежности, одежда и обувь	89 411	129 050
Производственный и хозяйственный инвентарь, канцелярские товары	66 040	67 956
ГСМ	174	1 694
Запасные части	309	404
Прочие запасы (в т.ч. продукты питания)	2 617	3 592
Итого	699 913	667 013

В целях бесперебойного процесса производства в оказании медицинских услуг Предприятие имеет большой запас медикаментов.

Медикаменты списаны в соответствии с Приказом Министерства здравоохранения для бесплатного обеспечения населения в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи.

В тысячах казахстанских тенге

	Медикаменты, ИМН, дезин.средства	Медицинская спецодежда, белье, постельные принадлежности, одежда и обувь	Производственный и хозяйственный инвентарь, канцелярские товары	Горюче - смазочные материалы	Запасные части	Прочие запасы (в т.ч. продукты питания)	Всего
Сальдо на 01.01.2020 года	464 317	129 050	67 956	1 694	404	3 592	667 013
Приобретено	889 490	9 013	16 003	8 209	2 181	4 696	929 592
Получено безвозмездно	70 129		7 465		100	702	78 396
Списано на затраты	(882 574)	(48 652)	(25 382)	(9 730)	(2 376)	(6 374)	(975 088)
Сальдо на 31.12.2020 года	541 362	89 411	66 041	174	309	2 617	699 913

7. Прочие краткосрочные активы (код строки 022 Бухгалтерского баланса)

В тысячах казахстанских тенге

	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные	34 018	4 797
Расходы будущих периодов	967	773
Итого	34 985	5 570

8. Основные средства (код строки 121 Бухгалтерского баланса)

Движение основных средств за год, закончившийся 31 декабря, представлено следующим образом:

(В тысячах казахстанских тенге)	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Прочее	Итого
Стоимость						
На 31 декабря 2019 г.	42 724	4 218 382	16 837	54 226	1 014 582	5 346 751
Поступления		225 341		30 453	1 260	257 055
Выбытия		(17 188)	(14 687)		(14 973)	(46 848)
На 31 декабря 2020 г.	42 724	4 426 535	2 150	84 679	1 000 869	5 556 958

На 31 декабря 2020	42 724	4 426 535	2 150	84 679	1 000 869	5 556 958
Накопленный износ и обесценение						
На 31 декабря 2019 г.	16 285	217 183	15 665	43 013	96 090	388 236
Начисленный износ	2 895	430 844	405	7 346	199 199	640 689
Выбытия		(2 312)	(14 698)		(2 215)	(19 225)
На 31 декабря 2020 г.	19 180	645 715	1 372	50 359	293 074	1 009 700
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2019 г.	26 439	4 001 199	1 172	11 213	918 492	4 958 515
На 31 декабря 2020 г.	23 544	3 780 820	777	34 320	707 796	4 547 257

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, включая фактические затраты на приобретение за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

За 2020 года сумма начисленного износа по основным средствам составляет 640 689 тысяч тенге, в том числе 14 929 тысяч тенге - сумма износа, признанного в себестоимости оказанных услуг, 4 485 тысяч тенге - в составе административных расходов, 621 275

тысяч тенге – износ по безвозмездно поступившим основным средствам, стоимость которых признана в составе доходов будущих периодов. Признаки обесценения в отчетном периоде не выявлены.

9. Нематериальные активы (код строки 125 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Итого
Остаточная стоимость на 31.12.19 года	154
Первоначальная стоимость	274
Накопленный износ	120
Поступления от поставщиков	-
Выбытия	-
Расходы по износу	55
Износ по выбытиям	-
Остаточная стоимость на 31.12.20 года	99
Первоначальная стоимость	274
Накопленный износ	175

10. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (код строки 214 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	127 961	-
Краткосрочная задолженность перед работниками	-	96
Индивидуальный подоходный налог	-	51
Социальный налог	-	49
Обязательства по перечислениям в ПФ	-	142
Обязательства по социальному страхованию	-	22
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	-	16
Прочая кредиторская задолженность	128	74
Итого	128 089	450

11. Краткосрочные оценочные обязательства (код строки 215 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резервы по отпускам)	-	16 100
Краткосрочные авансы полученные	1 481	-
Итого	1 481	16 100

Сальдо по краткосрочным полученным авансам в сумме 1 481 тыс. тенге -были получены авансы за медицинские услуги и гарантийное обеспечение по государственным закупкам.

12. Вознаграждения работникам (код строки 217 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резервы по отпускам)	31 780	-
Краткосрочная задолженность по оплате труда	391	-
Итого	32 171	-

13. Прочие краткосрочные обязательства (код строки 222 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Индивидуальный подоходный налог	30	-
Социальный налог	18	-
Обязательства по перечислениям в ПФ	114	-
Обязательства по социальному страхованию	234	-
Авансы полученные	-	4 542
Краткосрочные обязательства по договорам	34 354	-
Итого	34 750	4 542

Сальдо по краткосрочным обязательствам в сумме 34 354 тысяч тенге образовалось в результате того, что в IV квартале 2020 года Предприятием были получены противотуберкулезные препараты от ТОО "СК-Фармация" по договору №01-20-0559-067-100Т-1 от 17.01.2020 г. (ПТП ФОМС), согласно пункта 9, главы 4, вышеуказанного договора Заказчик в лице ПТП ФОМС производит оплату товара по факту обеспечения в Информационной системе «Лекарственное обеспечение» (далее - ИС «ЛО».

14. Прочие долгосрочные обязательства (код строки 321 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Остаток на 01 января	4 948 238	18 030
Увеличение доходов будущих периодов	237 254	5 197 709
Отнесено на доходы текущего периода	(637 899)	(267 501)
Остаток на 31 декабря	4 547 593	4 948 238

Доходы будущих периодов включают сумму отсроченных доходов по безвозмездно полученным долгосрочным активам.

15. Уставный (акционерный) капитал (код строки 410 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Уставный капитал	55 954	55 954

Итого	55 954	55 954
--------------	---------------	---------------

16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 414 Бухгалтерского баланса)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019 (пересчитано)	Согласно отчетности предыдущего периода (2019 г.)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	790 972	785 760	821 590
Итого	790 972	785 760	821 590

Согласно финансовой отчетности предыдущего периода нераспределенная прибыль на 31.12.2019 года составила 821 590 тысяч тенге, с учетом корректировки прибыли за 2019 год в сумме (35 830) тысяч тенге, пересчитанная нераспределенная прибыль составила 785 760 тысяч тенге. Данная корректировка произошла согласно оплаты в сумме 33 647 тысяч тенге в пользу ТОО «TRIUMPH WORLD TOUR» по решению суда в результате исполнения договора о государственных закупках услуг, заключенного 01 апреля 2019 года. А также согласно Постановления акимата г. Нур-Султан от 26.03.2020 г. №501-615 "О выплате дивидендов АО и чистой прибыли ТОО, ГКП на ПХВ в рамках режима ЧС", размере 100% от чистого дохода были выплачены в бюджет РГУ УГД по Алматинского р-на ДГД по г. Нур-Султан КГД МФ РК дивиденды в сумме 2 183 тысяч тенге.

17. Собственный капитал

Собственный капитал на 31.12.2020 года составил 846 926 тысяч тенге, за отчетный период был получен чистый доход в сумме 5 212 тысяч тенге.

18. Движение денежных средств

Информация о движении денежных средств Предприятия дает пользователям финансовой отчетности основу для оценки способности генерировать денежные средства и эквиваленты денежных средств, а также потребности Предприятия в использовании этих потоков денежных средств.

Предприятием при составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод, согласно которому раскрываются основные виды денежных поступлений и выплат.

Отчет о движении денежных средств, включает в себя сведения о движении денег от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Потоки денежных средств от операционной деятельности связаны с основной приносящей доход деятельностью Предприятия. Они являются результатом операций и других событий, входящих в определение прибыли или убытка. Приток денежных средств от операционной деятельности за 2020 год составил 4 157 459 тысяч тенге, отток – 4 296 728 тысяч тенге.

Денежные средства Предприятия на начало отчетного периода составили 148 840 тысяч тенге, на конец отчетного периода – 9 570 тысяч тенге.

19. Выручка (строка 010 Отчета о прибылях и убытках)

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГODOВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Состав доходов за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года и 2019 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 год	Согласно отчетности предыдущего периода (2019 г.)
Доходы в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи (ГОВМП через НАО «Фонд обязательного медицинского страхования»), в том числе:	2 056 034	2 207 522
- оказание медицинских услуг	1 777 103	1 817 282
- обеспечение противотуберкулезными препаратами	216 100	390 240
- Стационарная медицинская помощь в рамках ГОВМП	10 001	-
- Стационарная медицинская помощь в рамках ОСМС	52 830	-
Доход от оказания услуг по содержанию объектов здравоохранения	621 456	1 331 376
Медицинские услуги в рамках договоров соисполнения на оказание медицинских услуг	7 837	-
Доходы от оказания медицинских услуг в противоэпидемических мероприятиях в рамках борьбы с коронавирусом COVID-19	1 813 648	-
- Возмещения расходов на содержание инфекционных блоков и оказанных услуг для содержания больных в здании изолятора	1 758 345	-
- Возмещения расходов на содержание инфекционных блоков и оказанных услуг для содержания больных в здании изолятора (за счет платных услуг – ЦСО, прачка, прочие работники)	55 303	-
Доходы от оказания платных медицинских услуг	27 167	48 505
Возмещение расходов за коммунальные услуги	5 152	-
Итого доходы	4 531 295	3 587 403

Между Предприятием и НАО «Фонд социального медицинского страхования» заключен договор закупа услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 5 января 2020 года (ГОВМП) № В -15-0120-00002-Г на сумму 2 318 027 тысяч тенге. Согласно дополнениям и изменениям, внесенным в договор закупа услуг в рамках ГОВМП от 5 января 2020 года № В -15-0120-00002-Г, стоимость медицинских услуг и

противотуберкулезных препаратов за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года составляет в размере 1 993 202 тыс. тенге.

Между Предприятием и НАО «Фонд социального медицинского страхования» заключен договор закупа оказания медицинских услуг в системе обязательного социального медицинского страхования от 5 января 2020 года № С-15-0120-00141-О с учетом внесенных дополнений и изменений осуществлена поставка противотуберкулезных препаратов за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года составляет в размере 52 830 тыс. тенге.

Между Предприятием и НАО «Фонд социального медицинского страхования» заключен договор закупа оказания гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 5 января 2020 года № С-15-0120-00140-Г, с учетом внесенных дополнений и изменений осуществлена поставка противотуберкулезных препаратов за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года на сумму 10 001 тыс. тенге.

Между Предприятием и ГУ «Управление общественного здравоохранения города Нур-Султан» по средствам государственных закупок заключен договор от 5 февраля 2020 № 10 года на услуги по техническому обслуживанию магистральных теплопроводных сетей/отопительных сетей и оборудования, с учетом внесенных дополнений и изменений за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года была получена сумма 621 457 тыс. тенге.

20. Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка 011 Отчета о прибылях и убытках)

Наименование	2020 год	2019 год
Себестоимость услуг	4 090 839	3 362 887
Себестоимость платных услуг	28 733	43 655
Итого	4 119 572	3 406 542

Расшифровка себестоимости оказанных услуг представлена ниже:

Расходы	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда	2 114 270	1 052 925
Налоги и социальные отчисления	120 099	113 661
Запасы	945 963	1 310 927
Износ основных средств и нематериальных активов*	14 929	19 970
Коммунальные расходы	681 291	650 136
Услуги по организации питания	58 148	78 849
Техобслуживание оборудования	74 053	43 706
Услуги охраны	20 661	24 204
Утилизация медицинских отходов	12 777	14 249
Прочие расходы	74 562	97 915
Лабораторные услуги	2 819	-

Итого:	4 119 572	3406 542
---------------	------------------	-----------------

На основании приказа №811/О от 30.07.2019 г. «О принятии имущества в коммунальную собственность города Нур-Султан от ГУ «Управление активов и государственных закупок города Нур-Султан» были переданы основные средства на общую сумму 5 239 383 тысяч тенге.

По переданным основным средствам был начислен износ в размере 621 275 тысяч тенге в бухгалтерском балансе отражены в составе доходов будущих периодов счет 4420.

Согласно международным стандартам финансовой отчетности (МСФО), доход по безвозмездно полученным активам является доходом будущих периодов (отложенным доходом), признаваемом в последующих периодах при отнесении расходов в том периоде, в котором эти расходы были по факту понесены в том числе амортизация ОС.

21. Административные расходы (строка 014 Отчета о прибылях и убытках)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 год	2019 год
Оплата труда работников	89 265	115 352
Налоги и социальные отчисления	12 274	11 120
Коммунальные расходы	3 467	27 987
Запасы	29 125	16 924
Амортизация основных средств и нематериальных активов	4 540	1 211
Услуги охраны	1 087	1 280
Прочие расходы	197 106	34 586
Итого	336 864	208 460

В 2020 году Предприятием была начислена заработная плата сотрудникам на сумму 2 331 272 тысяч тенге, в том числе за счет начисленного резерва по отпускам 127 738 тысяч тенге. Согласно приказа Министра здравоохранения Республики Казахстан от 4 апреля 2020 года № 28/2020 «О некоторых вопросах финансовой поддержки работников организаций здравоохранения, задействованных в противоэпидемических мероприятиях в рамках борьбы с коронавирусом COVID-19», надбавки работникам, задействованным в противоэпидемических мероприятиях, выплачиваемые с 1 марта 2020 года не являются объектами индивидуального подоходного налога, удерживаемого у источника выплаты, социального налога, обязательных пенсионных взносов, обязательных профессиональных пенсионных взносов, социальных отчислений, взносов и отчислений на обязательное социальное медицинское страхование. Общая сумма надбавок за 2020 год составила в размере 979 639 тысяч тенге по основному персоналу и 22 875 тысяч тенге остальному персоналу.

Анализ начисленной заработной платы за 2020 год представлен ниже:

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	сч.7200	сч.7010	сч.3440	Итого:
Зарботная плата	89 265	2 114 270	127 738	2 331 272
ОППВ	-	8 946	-	8 946
Отчисления ОСМС	1 127	18 389	2 077	21 593
Социальные отчисления	1 601	28 363	3 085	33 049
Социальный налог	5 863	64 401	7 859	78 123
ИТОГО	97 861	2 234 369	140 758	2 472 984

22. Финансовые доходы (код строки 021 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

Финансовые доходы

Вознаграждение на остаток денег на текущих
банковских счетах

Итого

2020 год	2019 год
-	17 709
-	17 709

23. Прочие доходы (код строки 024 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

Прочие доходы

Доходы от безвозмездно полученных активов

Доходы от безвозмездно полученных
лекарственных средств (распределение и
Глобальный фонд),

Прочие

Итого

2019 год	2019 год
18 417	60 662
70 931	37 918
6 005	22 946
95 353	121 526

24. Прочие расходы (код строки 025 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

Расходы по выбытию активов

Расходы по обесценению дебиторской
задолженности

Итого

2019 год	2019 год
-	109 453
165 000	-
165 000	109 453

25. Прибыль (убыток) за период (строка 100 Отчета о прибылях и убытках)

В тысячах казахстанских тенге

Прибыль/убыток

Итого

2020 год	2019 год	2018 год (пересчитано)
5 212	2 183	82 928
5 212	2 183	82 928

Предприятием в отчетном периоде получена прибыль в размере 5 212 тысяч тенге.

26. Условные обязательства

Налоговые риски

Налоговая система Республики Казахстан характеризуется часто изменяющимися нормативными документами, зачастую являющимися нечеткими и допускающими различные интерпретации. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени.

Налоговый период остается открытым для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет, следующих за данным налоговым периодом, однако при определенных обстоятельствах налоговый период может оставаться открытым дольше указанного срока.

Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2020 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Предприятия по налогам будет подтверждена.

Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Предприятия, в случае применения принудительных мер воздействия к Предприятию со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Предприятия может быть существенным.

Судебные иски

В ходе текущей деятельности Предприятие являлось объектом судебных разбирательств и претензий.

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

27. Цели и политика управления финансовыми и другими рисками

Развитие Предприятия зависит от реализации Государственной программы развития здравоохранения Республики Казахстан на 2020 – 2025 годы.

Для улучшения системы здравоохранения, по инициативе Правительства Казахстана Организация экономического сотрудничества и развития (далее – ОЭСР) провела обзор системы здравоохранения Республики Казахстан, представив ряд рекомендаций, которые были учтены при разработке настоящей Программы.

Дополнительно рекомендации на основе оценки были даны Всемирной организацией здравоохранения (далее – ВОЗ) для Казахстана в области общественного здоровья, по борьбе с неинфекционными заболеваниями, по первичной медико-санитарной помощи и другим направлениям.

Одним из главных акцентов Программы станет укрепление здоровья детей, подростков и молодежи путем предупреждения заболеваний, оказания своевременной помощи и полноценной реабилитации с учетом лучшей международной практики, в соответствии с подходами в Стратегии здоровья на 2016 – 2030 годы ЮНИСЕФ. В реализацию долгосрочного и среднесрочных стратегических документов Республики Казахстан, ЦУР ООН и рекомендаций международных организаций в настоящей Программе определен курс развития системы здравоохранения до 2026 года.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство. Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство Предприятия.

Руководство Предприятия отвечает за общий подход к управлению рисками, за утверждение стратегии и принципов управления рисками, а также контролирует процесс управления рисками в Предприятии.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности — это риск того, что Предприятие может встретиться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанным с финансовыми инструментами.

Требования отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, для удовлетворения всех требований по обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег — это риск того, что будущее движение денег, связанное с денежными финансовыми инструментами, будет изменяться в объеме. Потребности в движении денег отслеживаются на регулярной основе, и руководство обеспечивает наличие достаточных средств, для исполнения обязательств по мере их возникновения.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что изменение рыночных цен окажет негативное влияние на величину прибыли Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Предприятия рыночному риску и контролем за тем, чтобы оно находилось в приемлемых пределах.

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления. Данные меры основаны на законодательных и нормативных требованиях, Предприятие разрабатывает управленческие методы их предупреждения и минимизации.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В тысячах тенге	Дата оценки	Оценка справедливой стоимости с использованием			Итого
		Котировки на активных рынках (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Значительные ненаблюдаемы е исходные данные (Уровень 3)	
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается					
Денежные средства и их эквиваленты	31 декабря 2020 года	9 570			9 570
Торговая дебиторская задолженность	31 декабря 2020 года			299 185	299 185

**Обязательства,
справедливая стоимость
которых раскрывается**

Прочая кредиторская задолженность 31 декабря 2020 года

**Активы, справедливая
стоимость которых
раскрывается**

Денежные средства и их эквиваленты	31 декабря 2019 года	148 840		148 840
Торговая дебиторская задолженность	31 декабря 2019 года		66 782	66 782

**Обязательства,
справедливая стоимость
которых раскрывается**

Прочая кредиторская задолженность 31 декабря 2019 года

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, торговой дебиторской задолженности и прочей кредиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера этих инструментов.

Экологические обязательства

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть весьма суровы. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате более строгой интерпретации существующих положений, гражданских исков или изменений в законодательстве не могут быть достоверно оценены.

Руководство считает, что не существует вероятных либо возможных экологических обязательств, которые могут оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Предприятия.

Страхование

Предприятия не осуществляет страхование принадлежащих ему активов, за исключением обязательного страхования транспортных средств, страхования гражданско-правовой ответственности работодателя, экологического страхования, страхование владельцев опасных объектов, страхование ГПО перевозчика перед пассажирами.

28. Расчеты со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

	Сумма сделки	Остаток по расчетам	Сумма сделки	Остаток по расчетам

ГКП на ПХВ «Городской центр фтизиопульмонологии» акимата города Нур-Султан
ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА
 (все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

	2020 год		2019 год	
Получено товаров (работ, услуг)				
ГУ «Управление строительства города Астаны»	-	-	5 239 383	-
Прочие	-	-	609 873	-
Реализовано товаров (работ, услуг)				
ГУ «Управление Общественного здравоохранения города Нур-Султан»	621 457	-	1 331 376	-
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	2 056 033	54 261	2 372 987	62 108
ГКП на ПХВ "Многопрофильный медицинский центр" акимата г. Нур-Султан	1 817 894	404 554	-	-
Прочие	33 951	5 370	16 800	1 387
Прочие операции				
Безвозмездная передача активов	18 417	-	57 700	-
Выплаты от чистого дохода	2 183	-	-	-

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал Предприятия включает 1 работника по состоянию на 31 декабря 2020 года (2019 год: 1 работник). Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 и 2019 годов, составляет 16 359 тыс. тенге (5 965 тыс. тенге - надбавка работникам, задействованных в противоэпидемических мероприятиях в рамках борьбы с коронавирусом COVID-19) и 7 200 тысяч тенге.

29. События после отчетной даты

В течение периода между отчетной датой и датой утверждения 15.06.2021 г. финансовой отчетности иных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовую отчетность, не произошло.

Директор

Главный бухгалтер

МП

Утверждено руководством:

«15» июня 2021 г.



Цепке А.Б.

Утегенова З.С.