

**Государственное коммунальное предприятие
на праве хозяйственного ведения «Городской
перинатальный центр» управления
здравоохранения г. Шымкент**

**Финансовая отчетность,
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года
и Отчет независимого аудитора**

«Эксперт Аудит ЕНД»
Жауапкершілігі
шектеулі серіктестігі



Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Эксперт Аудит ЕНД»

Қазақстан Республикасы,
Алматы қаласы, Наурызбай
ауданы, Шұғла м/а, Жуалы
көшесі 82 үй

Республика Казахстан
Город Алматы, Наурызбайский
район, мкр Шугла, улица Жуалы
дом 82

БСН / БИН: 210940023817
ЖСК / ИИК: KZ978562203113671947, КБе 17
АО «БАНК ЦЕНТР КРЕДИТ», БСК/БИК: КСJBKZKX

Телефон: +7-777-647-58-19;
+7-707-201-23-26
E-mail: expertaudit_68@mail.ru

«Утверждаю»
Директор ТОО «Эксперт Аудит ЕНД»

Н.С.Нышан

«06» марта 2023 г.

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 21030176,
МФ РК от 20.10.2021 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ГКП на ПХВ «Городской
перинатальный центр» УЗ г. Шымкент

Казахстан, город Шымкент, район Каратау, Микрорайон Нурсат, здание 188, почтовый индекс 160024

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент (далее по тексту – «Предприятие»), который включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за 2022 год, а также краткого описания основных положений учетной политики и пояснительной записки.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность достоверно, во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также результаты ее финансовой деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности, в соответствии с этими стандартами, более подробно рассматриваются в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и этическими требованиями, применяемыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

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

Ответственность руководства Предприятия за финансовую отчетность

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

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

Руководство Предприятия несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Целью нашего аудита является получение разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок, и выдача заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что по результатам аудита, проводившегося в соответствии с Международными стандартами аудита, обязательно будут выявлены существенные нарушения, если таковые имеются. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно ожидать, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и руководствуемся принципом профессионального скептицизма при планировании и проведении аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- определяем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры, направленные на устранение этих рисков, и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения, возникшего в результате недобросовестных действий, является более высоким по сравнению с риском 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;

- изучаем систему внутреннего контроля, имеющую важное значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;

- оцениваем представление в целом, структуру и содержание финансовой отчетности, включая раскрываемую в ней информацию, а также оцениваем, отражены ли в финансовой отчетности исходные операции и события таким образом, чтобы было достигнуто их достоверное представление;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод в отношении обоснованности применения руководством принципов учета на основе допущения о непрерывности деятельности и, основываясь на полученных аудиторских доказательствах, делаем 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 деятельность на основе непрерывности. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут повлиять на способность Предприятия продолжать свою деятельность на основе непрерывности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период, и следовательно являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Прочие сведения

Финансовая отчетность Предприятия по состоянию на 31.12.2021 г. была подтверждена аудиторами ТОО «КАПИТАЛ АУДИТ» с модифицированным мнением по следующим разделам: не принимали участие и не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021 года, так как эта дата предшествовала привлечению в качестве аудитора. В этой связи не представилось возможным удостовериться в соответствии фактического наличия имущества данным бухгалтерского учета. Предприятие не проводило тестирования на обесценение основных средств в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36, что могло бы изменить стоимость основных средств на конец 2021 года. Ввиду отсутствия процедур по выявлению обесценения не было возможности определить влияние результатов обесценения на финансовый результат Предприятие на 31 декабря 2021 года.

Аудитор: Нышан.Н.С.



Квалификационное свидетельство аудитора, №МФ - 0001772

Выдано Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов РК от 02.07.2021 года

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

Форма 1

**Бухгалтерский баланс
отчетный период 2022 год.**

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

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

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

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

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

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

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент по состоянию на 31 декабря 2022 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1			
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	61 641	388 316
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	44 822	85 170
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	196 105	240
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	482 178	312 395
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	1 001	984
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	785 748	787 105
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	2 929 072	3 185 450
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	250	325
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	2 929 322	3 185 775
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3 715 070	3 972 880
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	3
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	-	46 805
Краткосрочные оценочные обязательства	215	82 241	128 651
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	-	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	74 122	1 744
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	-	1 020
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	156 363	178 220
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	2 031 346	2 297 266
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-



Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 031 346	2 297 266
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 398 608	1 398 608
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	128 753	98 786
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 527 361	1 497 394
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 527 361	1 497 394
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		3 715 070	3 972 880

И.о. Главного врача:

Сыздыкова Гулбану Жумагалиевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер:

Абдикулова Саулеш Созакбайқызы

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма 2

**Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2022 год**

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

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

Индекс формы административных данных: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

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

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

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

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	3 528 551	3 621 329
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 499 009	3 557 506
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	29 542	63 823
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	376 455	251 463
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(346 914)	(187 640)
Финансовые доходы	021	822	6 266
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	376 530	238 339
Прочие расходы	025	191	40 167
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	30 248	36 798



Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	30 248	36 798
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	30 248	36 798
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	30 248	36 798
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	3
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			

И.о. главного врача:

Сыздыкова Гулбану Жумагалиевна

(фамилия, имя, отчество)

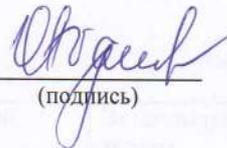


(подпись)

Главный бухгалтер:

Абдикулова Саулеп Созакбайкызы

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Место печати



Приложение 3 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 2 марта 2022 года № 241
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма 4

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2022 г.**

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

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

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

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

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

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

"Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

тыс.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	3 452 365	3 852 673
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 446 639	3 806 369
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	699	5 326
прочие поступления	016	5 027	40 978
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 777 170	3 703 925
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 516 056	1 342 728
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	1 893 633	1 977 191
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
походный налог и другие платежи в бюджет	026	273 548	197 837
прочие выплаты	027	93 933	186 169
3. Чистая сумма денежных средств от операционной	030	(324 805)	148 748



деятельности (строка 010 – строка 020)			
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	437 203
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	-	437 203
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	-	441 577
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	061	-	441 577
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	-	-
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	3
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	-	(4 374)
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	-	-



Приложение 5 к приказу
 Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 2 марта 2022 года № 241
 Приложение 6
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года № 404

Форма

**Отчет об изменениях в капитале
 отчетный период 2022 г.**

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz
Индекс формы административных данных: № 5-ИК
Периодичность: годовая
Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года
Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Наименование компонентов	Код строки	В тысячах тенге	
		Доля неконтролируемых	Итого капитал
Капитал, относимый на собственников			





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	рующихся собственников		
Сальдо на 1 января предыдущего года	1 398 608	-	-	-	63 441	-	-	-	1 462 049
Изменение в учетной политике	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	1 398 608	-	-	-	63 441	-	-	-	1 462 049
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	-	-	-	-	36 798	-	-	-	36 798
Прибыль (убыток) за год	-	-	-	-	36 798	-	-	-	36 798
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
пероценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
пероценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	Капитал, относимый на собственников						9	10
		3	4	5	6	7	8		
Наименование компонента	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Об	1	3	4	5	6	7	8	9	10



Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) в том числе:	700	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Вознаграждения работников акциями	710							
Стоимость услуг работников								
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
								10



Примечания к финансовой отчетности государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(в тыс. тенге, если иное не указано)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

(а) Организация и деятельность

Государственное коммунальное предприятия на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент перерегистрировано Управлением регистрации филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Шымкент 1 октября 2018 года (Справка о последних внесенных изменениях в учредительные документы № 10100643757489 от 15.02.2023 года).

БИН 101240007403

Наименование предприятия:

На государственном языке: Шымкент қаласының денсаулық сақтау басқармасының шаруашылық жүргізу құқығындағы "Қалалық перинаталдық орталығы" мемлекеттік коммуналдық кәсіпорны

На русском языке: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городской перинатальный центр" управления здравоохранения города Шымкент

Дата первичной государственной регистрации юридического лица: 10 декабря 2010 г.

Юридический адрес: Казахстан, город Шымкент, район Каратау, Микрорайон Нурсат, здание 188, почтовый индекс 160024

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городской перинатальный центр" управления здравоохранения города Шымкент (далее – Предприятие) образовано на основании постановления акимата города Шымкент за № 6 от 09.07.2019 года.

Вид собственности: государственная (коммунальная) собственность в организационно-правовой форме предприятия на праве хозяйственного ведения.

Устав Предприятия утвержден постановлением акимата города Шымкент за № 6 от 09.07.2019 года.

Учредителем Предприятия является: акимат города Шымкент.

Права субъекта государственной коммунальной собственности в отношении имущества Предприятия осуществляет Учредитель.

Органом осуществляющим управление Предприятием является: Управление здравоохранения города Шымкент (далее – Уполномоченный орган).

Предприятие имеет самостоятельный баланс, счета в банках в соответствии с законодательством, бланки, печать с изображением Государственного Герба Республики Казахстан и наименованием Предприятия.

Управленческим органом Предприятия является Наблюдательный совет

Исполнительным органом Предприятия является его руководитель

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

Целью деятельности Предприятия является: оказание специализированной медицинской помощи в области охраны здоровья матери и ребенка.

За отчетный период Предприятие имело государственные лицензии на осуществление следующих видов деятельности: - на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 0000045 DX от «19» октября 2018 года, выдана ГУ



«Управление здравоохранения города Шымкент» акимата города Шымкент. Бессрочная. Дата первичной выдачи 22.12.2010 года.

- *на занятие фармацевтической деятельностью*, номер лицензии 6590036DX от 19.10.2018 года, выдана «Управление здравоохранения города Шымкент» акимата города Шымкент. Бессрочная. Дата первичной выдачи 13.06.2011 года.

- *на занятие обращения с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение*, номер лицензии 20000207 от 08.01.2020 года, выдана ГУ «Комитет атомного и энергетического надзора и контроля» Министерства энергетики Республики Казахстан. Срок действия лицензии - 08.01.2025 года.

- *на занятие деятельностью в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения*, номер лицензии 21000036 от «13» июля 2021 года, выдана РГУ «Департамент Комитета медицинского и фармацевтического контроля Министерства здравоохранения Республики Казахстан по городу Шымкент». Министерство здравоохранения Республики Казахстан. Бессрочная. Предприятие имеет самостоятельный баланс, счета в банках, бланки, печать с изображением государственного герба Республики Казахстан и наименованием Предприятия.

Деятельность Предприятия финансируется в соответствии с планом развития за счет собственных доходов и бюджетных средств, полученных в порядке, определенным бюджетным законодательством Республики Казахстан (п.48 Устава Предприятия).

В соответствии с Уставом, уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года сформирован в полном размере и составляет **1 398 607 750** (один миллиард триста девяносто восемь миллионов шестьсот семь тысяч семьсот пятьдесят) **тенге**.

Руководителем - главным врачом Предприятия за отчетный период с правом первой подписи на всех финансовых и банковских документах, работал Варзилов Тимирхан Исабалович.

Главным бухгалтером Предприятия за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года и по настоящее время с правом второй подписи на всех банковских и других документах, работает Абдикулова Саулеш Созақбайқызы.

(б) Условия ведения деятельности Предприятия

В сфере здравоохранения идет разработка и внедрение новой модели гарантированного объема бесплатной медицинской помощи (далее - ГОБМП), рассматриваются новые подходы к формированию перечня ГОБМП и пакету медицинской помощи в системе обязательного социального медицинского страхования. При этом, оплата услуг субъектов здравоохранения осуществляется фондом за счет трансфертов из республиканского бюджета на основании договоров закупа услуг в пределах средств, предусмотренных планами финансирования бюджетных программ (подпрограмм) по обязательствам и платежам администратора на соответствующий финансовый год, и (или) за счет активов фонда. Оплата услуг субъектов здравоохранения производится с учетом результатов мониторинга качества и объема услуг в пределах суммы, не превышающей годовую сумму договора закупа услуг.

Все вышеперечисленное создает определенные риски в деятельности Предприятия и неопределенность относительно возмещения стоимости затрат за оказанные медицинские услуги по стационарной и стационарозамещающей медицинской помощи в рамках ГОБМП.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Предприятия, непредвиденные дальнейшие изменения в сфере оплаты услуг гарантированного объема бесплатной медицинской помощи либо других обстоятельств в существующих условиях может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Предприятия, способом, который в настоящее время не поддается определению.



1.1. ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Стандарты, оказывающие влияние на финансовую отчетность:

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» обязательны для применения за годовые периоды, начинающиеся не ранее 01 июля 2014 года.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2010 г.) вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Дата обязательного вступления в силу МСФО (IFRS) 9 и раскрытие информации при переходе к новому порядку учета» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 39» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 11 – «Учет приобретений долей участия в совместных операциях» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 27 – «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным предприятием» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 – «Инвестиционные организации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Инициатива в сфере раскрытия информации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Внесены изменения в МСФО:

IAS 7 Инициатива по раскрытию

Дата применения – финансовый год, который начнется 01/01/2017



IAS 12 Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам

Дата применения – финансовый год, который начнется 01/01/2017

IFRS 2 Классификация и оценка платежей на основании акций

Дата применения – финансовый год, который начнется 01/01/2018

IFRS 10 та IAS 28 Продажа или распределение активов между инвестором и его ассоциированными предприятиями или предприятиями совместной деятельности.

Дата применения – еще не определена.

Новые стандарты МСФО:

IFRS 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Дата применения – финансовый год, который начнется 01/01/2018.

IFRS 9 Финансовые инструменты

Дата применения – финансовый год, который начнется 01/01/2018

IFRS 16 Аренда

Дата применения – финансовый год, который начнется 01/01/2019

Основные изменения вступают в силу с 1 января 2020 года.

Поправки к стандарту МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Область изменения: Определение «бизнеса».

Поправки к стандартам МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Область изменения: Определение «существенности».

Описание - Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8: - унифицируют определение понятия «существенности» в разных стандартах МСФО и Концептуальных основах финансовой отчетности;

- добавляют пояснения к определению существенности;

- включают руководство о несущественной информации в МСФО (IAS) 1.

После внесения поправок определение «существенности» выглядит следующим образом:

«Информация считается существенной, если можно было бы разумно ожидать влияния ее пропуска, искажения или затруднения ее понимания на решения, которые основные пользователи финансовой отчетности общего назначения принимают на основании такой финансовой отчетности, обеспечивающей предоставление финансовой информации об определенной отчитывающейся организации».

Организация оценивает существенность в контексте финансовой отчетности в целом. Применение новых МСФО, указанных выше, требует особого внимания от предприятия не только для хорошего понимания эффекта на финансовую позицию, прибыль и убытки, но и на показатели деятельности предприятия в целом.

Руководство Предприятия не применяла новые стандарты досрочно и усовершенствования МСФО не оказали существенного влияния на финансовую отчетность отчетного периода и применение данных поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Предприятия.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и по формам годовой финансовой отчетности, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

(б) База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе фактических понесенных затрат.



(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»). Тенге является функциональной валютой для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге (если иное не предусмотрено), округлены до ближайшей тысячи.

(г) Метод начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно метода начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов, регистрируются в учетных регистрах и представляются по финансовой отчетности тех периодов к которым они относятся).

Расходы признаются в отчете о совокупном доходе на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения).

Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой и, возможности оценить сумму дохода.

(д) Принцип непрерывной деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Предприятие будет продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности, который предусматривает реализацию активов и погашения обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. Способность Предприятия придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности Предприятия получать доход от основной деятельности.

Руководство Предприятия полагает, что оно будет продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и в ходе формирования такого суждения руководство принимало во внимание намерения и финансовое положение Предприятия.

(е) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. 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. В следующих примечаниях представлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики, МСФО и нормативно-правовых актов в сфере бухгалтерского учета и бюджетного законодательства Республики Казахстан, и оказавших значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.



3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства Предприятия в кассе и на банковских счетах, в том числе депозитных, до востребования с, первоначальным сроком погашения менее трех месяцев и незначительным риском изменения стоимости. Денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости.

3.2. Дебиторская задолженность

Под дебиторской задолженностью понимаются обязательства физических и юридических лиц перед Предприятием. Дебиторская задолженность признается тогда, когда признается связанный с ней доход. Дебиторская задолженность отражается в сумме выставленного счета за минусом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Для целей финансовой отчетности, дебиторская задолженность классифицируется как текущая или как долгосрочная. Предполагается, что текущая дебиторская задолженность будет получена в течение года. Вся прочая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Резервы начисляются на просроченную сумму дебиторской задолженности по срокам оплаты и размер резервирования зависит от количества дней просрочки.

3.3. Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Предприятия по методам:

- специфической идентификации - для запасов, не являющихся взаимозаменяемыми, а также произведенных и предназначенных для специальных проектов, независимо от того, были ли они куплены или произведены;
- метод ФИФО - для остальных запасов.

3.4. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество - имущество (земля, здание, либо часть здания, либо и то и другое), которым Предприятие владеет с целью сдачи в аренду или увеличения его стоимости, а не с целью использования в процессе производства, продажи или предоставления товаров, услуг.

Первоначальное признание оценивается по фактическим затратам на приобретение (цена покупки и все напрямую связанные с приобретением расходы). После первоначального признания для инвестиционной недвижимости применяется модель учета по переоцененной стоимости.

Признание инвестиционного имущества отдельной строкой в балансе прекращается при ее выбытии, либо в случае, если она выведена из эксплуатации, и от ее выбытия не ожидается экономических выгод в будущем. Разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива признается отдельной строкой в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором было прекращено его признание.

3.5. Основные средства

Основные средства в Предприятии учитываются по первоначальной стоимости, представляющей собой стоимость основных средств на дату приобретения за вычетом накопленной впоследствии амортизации. Резерв переоценки основных средств переносится на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации актива.

Амортизация начисляется только на собственные основные средства и основные средства, которые Предприятие может получить в долгосрочную аренду.

Начисление амортизации производится **прямолинейным** методом списания стоимости с использованием следующих сроков полезного использования:



<i>Здания и сооружения</i>	<i>20 - 50 лет</i>
<i>Машины и оборудования</i>	<i>5 - 10 лет</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>7 - 10 лет</i>
<i>Канцелярские машины и компьютеры</i>	<i>5 - 7 лет</i>
<i>Прочие</i>	<i>5 - 10 лет</i>

По основным средствам, вновь введенным в эксплуатацию, начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам, права на которые подлежат государственной регистрации, начинает исчисляться с 1 числа месяца, следующего за месяцем, в котором документы были поданы на регистрацию прав (при условии документального подтверждения факта подачи документов).

Начисление амортизации при списании основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, когда произошло полное списание стоимости такого объекта, либо когда данный объект выбыл из состава амортизируемого имущества по любым основаниям.

Начисление амортизации не прекращается, когда актив начинает простаивать или выводится из активной эксплуатации, за исключением случая, когда актив полностью амортизирован,

Начисление амортизации свыше 100% стоимости основных средств не производится.

Накопленная амортизация в размере 100% стоимости объектов основных средств, которые годны для дальнейшей эксплуатации, не является основанием для списания их по причине полного износа.

Амортизационные отчисления за каждый период признаются Предприятием в качестве расхода. Срок полезного использования ОС и методы расчета амортизации по объектам ОС может пересматриваться и корректироваться на каждую годовую отчетную дату.

Последующие затраты в собственные и долгосрочно арендуемые основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Предприятием и стоимость этого актива может надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в отчете о совокупном доходе в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Последующие затраты в основные средства, полученные в краткосрочную аренду или во временное безвозмездное пользование, признаются как расход в том периоде, когда они понесены, независимо от характера понесенных затрат.

Списание основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный период, в котором актив был списан.

3.6. Обесценение основных средств

На каждую дату составления отчета о финансовом положении Предприятие оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка на предмет возможного снижения стоимости возмещения активов. Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Предприятие определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив.

Возмещаемая сумма рассчитывается по наивысшему значению из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже и потребительской стоимости.



3.7. Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы в Предприятии учитываются по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость нематериальных активов на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Резерв переоценки нематериальных активов переносится на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации актива. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их, первоначальной стоимости.

3.8. Арендованные активы

Аренда, по условиям которой к Предприятию переходят все риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. После первоначального признания арендованные активы оцениваются по сумме наименьшей из двух величин: справедливой стоимости или текущей стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания, активы учитываются в соответствии с учетной политикой, применимой в отношении такого актива. Прочая аренда является операционной арендой, и арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Предприятия.

3.9. Кредиторская задолженность

По видам кредиторская задолженность делится в учете Предприятия на следующие типы:

- обязательства по полученным товарам или услугам – это обязательства, возникшие перед поставщиками по оплате произведенных ими поставок товаров, работ и услуг;
- авансы полученные - это обязательства оказать услуги, поставить товары, возникшие в результате осуществления ими предварительной оплаты;
- налоговые обязательства - это обязательства по налогам, сборам и прочим отчислениям в бюджет.

Основанием для принятия на себя обязательства перед поставщиком товаров (работ, услуг) служат договор, накладная или акт выполненных работ и счет-фактура. Договор купли-продажи со спецификацией служит обоснованием приобретения.

На счетах «Авансы полученные» отражаются краткосрочные обязательства, возникающие при получении от покупателей и заказчиков предварительной оплаты по договорам на поставку товаров или услуг. На этих счетах учитываются обязательства, если они подлежат урегулированию в срок, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства, связанные с полученными авансами, должны учитываться как прочие долгосрочные обязательства. Предприятие списывает кредиторскую задолженность по авансам, полученным тогда, и только тогда, когда кредиторская задолженность (или часть ее) погашена, т.е. когда предусмотренное договором обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек.

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с Кодексом РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» от 25.12.2017 г. N120-IV ЗРК и Налоговой учетной политики Предприятия, являющейся отдельным внутренним документом, разрабатываемым согласно требованиям налогового законодательства.

В качестве дохода не рассматриваются:

- имущество, полученное в качестве вклада в уставный капитал;
- по субсидиям, полученным из средств государственного бюджета, применяются положения МСФО (IAS) 20.

3.10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов состоят из расходов, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим периодам (страхование, подписка и т.п.). Списание этих расходов на затраты производится равномерно по месяцам в соответствии со сроком.



3.11. Вознаграждения работникам

Вознаграждение работникам - все формы вознаграждений и выплат, предоставляемые Предприятием работникам за оказанные ими услуги.

Они включают любые доходы, выплачиваемые Предприятием работнику в денежной или натуральной форме, включая доходы в виде материальных, социальных благ или иной материальной выгоды.

3.12. Обязательства по пенсионному обеспечению и социальные взносы

Предприятие выплачивает социальные взносы в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством РК в процентном отношении от суммы заработной платы.

Предприятия также удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды. Согласно законодательству РК пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников и Предприятия не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

3.13. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов – это доходы, которые возникают в результате некоторых сделок, однако, в соответствии с МСФО, признание этих доходов откладывается на последующие отчетные периоды, превышающие 12 месяцев после отчетной даты.

К доходам будущих периодов относятся поступления активов в качестве:

- сумм, полученных за услуги, оказываемые в будущем;
- прочих доходов будущих периодов.

Доходы будущих периодов должны равномерно распределяться по периодам и соотноситься с соответствующими расходами (убытками). Точно так же доходы будущих периодов, относящиеся к амортизируемым активам, обычно признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которой начисляется амортизация этих активов.

Безвозмездные поступления, связанные с долгосрочными активами, списываются на прочие доходы по мере начисления амортизации по активам, создание которых было обусловлено этими поступлениями, в сумме, пропорциональной сумме начисленной амортизации.

Доходы будущих периодов, подлежащие признанию в долгосрочном периоде, отражаются в балансе в составе долгосрочных обязательств отдельной статьей, в случае существенности, либо в составе прочих долгосрочных обязательств, если незначительны.

Доходы будущих периодов подлежат списанию на доходы отчетного периода в период признания расходов, связанных с извлечением данных доходов. Доход будущих периодов, может быть списан единовременно или частями, исходя из принципа соответствия доходов и расходов.

3.14. Уставный капитал

Вкладом в уставный капитал Предприятия могут быть деньги, ценные бумаги, вещи, имущественные права, в том числе право землепользования и право на результаты интеллектуальной деятельности и иное имущество.

Размер уставного капитала Предприятия может быть изменен по решению общего собрания участников в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

Увеличение уставного капитала Предприятия может осуществляться путем внесения участниками дополнительных вкладов, увеличения размера уставного капитала за счет собственного капитала Предприятия, в том числе за счет его резервного капитала; принятия в состав Предприятия новых участников.

3.15. Признание дохода и расхода

Величина дохода от продажи продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. 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 продукции можно надежно оценить и можно надежно оценить величину дохода.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Предприятия используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Предприятия являются:

- доходы от основной деятельности (от реализации готовой продукции, выполнения работ и оказания услуг);
- доходы от не основной деятельности (вознаграждения, доходы от выбытия активов и т.п.);
- прочие доходы

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость готовой продукции, выполненных работ и оказанных услуг;
- расходы по реализации;
- расходы по формированию резервов;
- административные расходы;
- прочие расходы

3.16. Резервы.

Начисление резервов производится для отражения обязательств, не определенных по величине, либо с неопределенным сроком исполнения, урегулирование которых в будущем приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономическую выгоду.

Резервы создаются при наличии трех условий:

- Предприятие имеет текущее обязательство в результате прошлого события;
- есть вероятность, что для погашения обязательства потребуется выбытие ресурсов; - может быть сделана надежная оценка суммы обязательства.

3.17. Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Предприятия на дату составления бухгалтерского баланса и являющиеся корректирующими событиями, отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

4. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ТАБЛИЦЫ - РАСКРЫТИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Статьи финансовой отчетности	Код строки	До корректировок на 31.12.2021 г.	Корректировка	Пересмотрено на 31.12.2022 г.
Денежные средства и их эквиваленты	010	388 636	(320)	388 316
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	47 125	(320)	46 805



4.1. Денежные средства и их эквиваленты

(код строки баланса 010).

По состоянию на 31 декабря 2022 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	61 637	388 024
Денежные средства в кассе	4	291
итого	61 641	388 316

Остатки денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2022 г.:

в тыс. тенге

1	АО "Народный Банк Казахстана", HSBKZKX, ИИК № KZ27601A291000173121	49 998
2	АО "ForteBank", IRTYKZKA, ИИК № KZ7796516F0009368834	11 639
	Итого:	61 637

4.2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(код строки баланса 016).

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная дебиторская задолженность нетто, включала следующее:

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	44 695	85 111
Задолженность по выплаченной заработной плате	127	59
итого	44 822	85 170

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по счету 1210 по состоянию на 31.12.2022 года составили **44 695** тыс. тенге и представлены следующим образом:

№	Покупатели, заказчики	Задолженность за 2022 год в тенге
1	ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №10"	3 075 671,06
2	ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №11"	4 038 592,28
3	ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №9"	2 743 334,34
4	ГКП на ПХВ Городская больница №3	8 029 170,69
5	ТОО "Дария-Медикус"	1 827 024,10
6	ТОО "ALYA MED"	2 547 087,19
7	ТОО "ASEM MEDICAL"	966 147,88
8	ТОО "№14 Емдеу орталығы"	10 136 123,65
9	ТОО "TURLAN MEDICAL"	504 776,93
10	ТОО "ДОЛАНА-БҰЛАҚ"	648 457,29
11	ТОО "Медикер ЮК"	3 345 412,55
12	ТОО "Эскулап-Vita"	626 978,66
13	ТОО QAMQOR GP	4 811 337,80



Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года по Государственному коммунальному предприятию на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент

14	Прочие	394 968,60
	Итого:	44 695 083,02

4.3. Краткосрочные активы по договорам с покупателями

(код строки баланса 018).

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные активы, включали следующее:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочные авансы, выданные	21	240
Краткосрочные активы по договорам	196 084	-
Итого	196 105	240

Краткосрочные авансы, выданные по счету 1710 по состоянию на 31.12.2022 года составили **21** тыс. тенге и представлены следующим образом:

№	Покупатели, заказчики	Задолженность за 2022 год в тенге	Задолженность за 2021 год в тенге
1	АО Казахтелеком	3 447	-
2	ДКБ филиал АО "Казахтелеком"	1 500	-
3	НАО ГК Правительство для граждан (гос. акт)	6 132	-
4	Рсалиева Жанар Махсүтовна	5 787	-
5	ФЛ АО Казпочта	4 230	-
6	ЮРДТ-Филиал АО "Казахтелеком"	-	239 686
	Итого:	21 097	239 686

Краткосрочные активы по договорам включают:

№	Покупатели, заказчики/договора	за 2022 год в тыс.тенге
1	НАО «Фонд социального медицинского страхования», Дополнительное соглашение №С-18-0122-00036-G/9 от 03 февраля 2023 года к договору закупа медицинских услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 31 «декабря» 2021 г. №С-18-0122-00036-G	1 485
2	НАО «Фонд социального медицинского страхования», Дополнительное соглашение №С-18-0122-00040-О/14 от 12 февраля 2023 года к договору закупа услуг в системе обязательного социального медицинского страхования от 31 «декабря» 2021 г. №С-18-0122-00040-О	194 599
	Итого:	196 084

4.4. Запасы

(код строки баланса 020).

По состоянию на 31 декабря 2022 года запасы нетто, включали следующее:

Наименование 1310	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Мягкий инвентарь	18 000	13 488
Медикаменты и ИМН	399 194	250 128
Канц.товары	2 269	5 176
Хоз.товары	75 886	56 383
Вакцины	844	614
МБП	14 407	14 407



Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года по Государственному коммунальному предприятию на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент

Бланки	272	1 130
ГСМ	608	448
Орг.техника (МБП)	226	149
Бытовая техника (МБП)	25	25
Резерв по списанию товаров	(29 553)	(29 553)
Итого:	482 178	312 395

4.5. Прочие краткосрочные активы

(код строки баланса 022).

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочие краткосрочные активы нетто, включали следующее:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 001	984
Итого	1 001	984

4.6. Основные средства, нетто

(код строки баланса 121).

Движение основных средств за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, представлено следующим образом:

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудования, за исключением машин и оборудования нефтегазодобычи	Транспортные средства	Фиксированные активы, не включенные в другие группы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2022 года	450 248	2 941 777	2 720 250	11 404	183 186	6 306 865
Поступления от поставщиков		17 489		126	2 180	19 795
Переоценка ОС (увеличение стоимости)						0
Безвозмездно полученные ОС						0
Выбытие (списание)			33674			33 674
Износ						0
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	450 248	2 959 266	2 686 576	11 530	185 366	6 292 986
Накопленный износ на 1 января 2022 года		1 336 899	1 637 040	5 529	141 946	3 121 414
Начисленный износ за период		92 106	124 468	779	25 146	242 499
Износ безвозмездно полученных активов						0
Выбытие						0
Износ на 31		1 429 005	1 761 508	6 308	167 092	3 363 914



Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года по Государственному коммунальному предприятию на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент

декабря 2022 года							
Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	450 248	1 604 878	1 083 210	5 875	41 240	3 185 450	✓
Балансовая стоимость на 31.12.2022	450 248	1 530 261	925 068	5 222	18 274	2 929 072	✓

4.7. Нематериальные активы

(код строки баланса 125).

Движение нематериальных активов за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, представлено следующим образом:

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость на 01.01.2022 г.	1 079
Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г.	1 079
Накопленный износ	828
На 01.01.2022 г.	753
На 31.12.2022 г.	75
Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	325
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	250

4.8. Прочая кредиторская задолженность

(код строки баланса 214)

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочая кредиторская задолженность, включали следующее:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	-	46 805
Итого	-	46 805

4.9. Краткосрочные оценочные обязательства

(код строки баланса 215)

По состоянию на 31 декабря 2022 года Краткосрочные оценочные обязательства, включали следующее:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	82 241	128 651
Итого	82 241	128 651



4.10. Вознаграждения работникам

(код строки баланса 217)

По состоянию на 31 декабря 2022 года:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	-	-
Итого	-	-

4.11. Краткосрочные обязательства по договорам покупателями

(код строки баланса 219)

По состоянию на 31 декабря 2022 года:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Краткосрочные авансы полученные	74 122	1 744
Итого	74 122	1 744

4.12. Государственные субсидии

(код строки баланса 320)

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочие долгосрочные обязательства, включали следующее:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Доходы будущих периодов	2 031 346	2 297 266
Итого	2 031 346	2 297 266

По данному счету отражены доходы будущих периодов по поступлениям основных средств прошлых лет, относящиеся к амортизируемым активам, доходы по которым списываются на прочие доходы по мере начисления амортизации по тем активам, создание которых было обусловлено этими поступлениями, в сумме, пропорциональной сумме начисленной амортизации. Согласно положения МСФО (IAS) 20, где указана субсидия признается как отложенный доход, который признается в составе прибыли или убытка на систематической основе в течение срока полезного использования актива.

4.13. Капитал

(коды строк баланса 410, 414, 420)

По состоянию на 31 декабря 2022 года капитал включал следующее:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Вклады и паи (стр 410, счет 5030)	1 398 608	1 398 608
Нераспределенная прибыль, счет 5610 (непокрытый убыток) отчетного года (стр. 414)	128 753	98 786
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (стр. 420)	1 527 361	1 497 394



Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года по Государственному коммунальному предприятию на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент

Вклады и паи по счету 5030 по состоянию на 31.12.2022 года в сумме **1 398 608** тыс тенге представляет собой стоимость вложений учредителя в уставный капитал Предприятия. Остаток по счету 5610 по состоянию на 31.12.2022 года в сумме **128 753** тыс тенге представляет собой нераспределенную прибыль отчетного года.

4.14. Доходы.

(коды строк отчета о прибылях и убытках 010, 021, 024)

Доходы за 2022 год сложились в сумме **3 905 903** тыс.тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от реализации медицинских услуг	3 528 551	3 621 329
Итого стр. 010	3 528 551	3 621 329
Финансовые доходы	822	6 266
Итого стр. 021	822	6 266
Доход от безвозмездно полученных активов	21 983	53
Прочие доходы	354 547	258 285
Итого прочих доходов итого стр. 024	376 530	258 339
Всего доходов	3 905 903	3 885 934

4.15. Расходы

(коды строк отчета о прибылях и убытках 011, 014, 025)

Расходы за 2022 год составили **3 875 655** тыс. тенге:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг (стр. 011)	3 499 009	3 557 506
Административные расходы(стр. 014)	376 455	251 463
Прочие расходы (стр. 025)	191	40 167
Итого	3 875 655	3 849 136

В том числе себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за 2022 год составила:

Расходы	За отчетный период в тенге
Амортизация нематериальных активов	478 126,16
Амортизация ФА	316 854 651,35
Заработная плата	4 851,00
Отчисления ОСМС	145,00
Резерв на социальные отчисления	43,08
Резерв на социальный налог	42,36
Резервы по отпускам	717,95
Социальные отчисления	153,00
Социальный налог	253,00
Списание бланков для нужды предприятия	858 371,82
Списание ГСМ и ДТ на нужды предприятия	2 657 128,71
Списание канцтоваров на хоз.нужды	6 571 366,63
Списание медикаментов на материальные затраты	829 510 185,25
Списание мягкого инвентаря	2 571 976,83



Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года по Государственному коммунальному предприятию на праве хозяйственного ведения «Городской перинатальный центр» управления здравоохранения города Шымкент

Списание при порче, бое, срокам годности и т.п.	3 629,00
Списание продуктов питания	1 871 240,00
Списание хоз.товаров	99 796 717,72
товар	24 850,00
газ природный	8 596 541,35
Дезинфекция	512 856,00
дезинфекция дезинсекция,дератизация	585 000,00
за водоснабжение и канализацию	24 562 575,51
за услуги связи	14 250,00
Заправка картридж	1 345 996,00
Заработная плата	1 568 104 126,00
Интернет	1 686 816,80
медицинские услуги	29 995 128,38
медицинские услуги ГДЦ	5 796 296,95
Медицинские услуги гемодиализ	4 040 500,00
медицинские услуги ГИБ	8 890 367,44
медицинские услуги ГКЦ	1 737 552,48
медицинские услуги ГПХ	6 923 924,00
медицинские услуги Кардио	505 709,66
медицинские услуги КДУ	52 258,54
медицинские услуги ОДБ	487 850,22
медицинские услуги ОКБ	25 200,00
медицинские услуги ПАБ	3 878 766,24
мониторинг одного объекта	47 308,80
Отчисления ОСМС	44 171 967,24
Охрана объекта	638 749,60
поверка	766 390,00
прочие услуги	25 424 746,79
Работа изготовление табличка	388 000,00
Работа по ремонту модернизаций системы видеонаблюдения	1 396 610,00
Работы декоративно	1 143 777,00
Расходы на наем жилого помещения	84 000,00
Расходы на проезд	22 992,00
Резерв на социальные отчисления	4 562 568,68
Резерв на социальный налог	9 231 887,25
Резервы по отпускам	156 472 654,41
Ремонт лифтов	451 696,00
ремонт оборудования	35 487 800,00
ремонт оборудования стирки/чстки	625 000,00
ремонт работа	5 699 197,00
Социальные отчисления	40 432 012,52
Социальный налог	91 327 399,80
стерилиз.мед.инструментов	21 510 100,00
стерилиз.текстельных изделий	21 896 600,00
Страхование автотранспорт	55 723,18
Страхование гражданско-правовой ответственности	760 766,00
Суточные в пределах РК	3 426 343,00
товар	1 500,00
Транспортный налог	48 580,00
Услуги аутсорсинга (услуги предоставления питания)	35 348 366,80
услуги обучения	7 269 097,00
услуги по вывозу ТБО	2 444 600,00
Услуги по пользованию программными продуктами	1 138 800,00
Услуги по ремонтным работам	999 999,00
услуги по тех обслуживанию холодильник	1 298 000,00
Услуги связи	802 817,03
утилиз.мед.отходов	11 455 401,51



Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

6. Судебные иски

В ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятие может быть объектом различных судебных процессов и исков. Предприятие оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств, и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуется отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

7. Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако, в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Суждения включают учет таких исходных данных как риск ликвидности, кредитный риск, рыночный риск.

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет главный врач - руководитель Предприятия.

Политика и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе для отражения изменений рыночных условий и деятельности Предприятия.

Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов.

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

8. Управление капиталом

Руководство преследует политику обеспечения устойчивой базы капитала, позволяющей поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие Предприятия. Руководство отслеживает доходность капитала и стремится поддерживать баланс между возможным увеличением доходов, который можно достичь при более высоком уровне качества оказываемых медицинских услуг, и преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

Предприятие 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.

9. Сделки между связанными сторонами

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны.

Операции со связанными сторонами используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, полученные от организаций или реализованные компаниями, являющимися связанными сторонами Предприятия.

Характер отношений связанных сторон, с которыми Предприятие проводило сделки в 2022 году, были нижеследующими:

<i>Связанные стороны</i>	<i>Описание</i>
Органом, осуществляющим управление Предприятием был Управление здравоохранения города Шымкент	Является уполномоченным органом.



НАО «Фонд социального медицинского страхования» Дополнительное соглашение №С-18-0122-00036-Г/9 к Договору закупа медицинских услуг в рамках гарантированного объема бесплатной медицинской помощи от 31 «декабря» 2021 г. №С-18-0122-00036-Г; Дополнительное соглашение №С-18-0122-00040-О/14 к договору закупа услуг в системе обязательного социального медицинского страхования от 31 «декабря» 2021 г. №С-18-0122-00040-О.	Заказчик медицинских услуг.
--	-----------------------------

Ключевым управленческим персоналом в 2022 году являлся Главный врач Предприятия :

Ключевой управленческий персонал , в тенге		
Главный врач Предприятия: Варзилов Тимирхан Исабалович	Сумма начисленной заработной платы в отчетном году, в тыс. тенге	Характер выплат и надбавок
	920	за расширение зоны обслуживания от другого оклада
	531	Компенсация для оздоровления
	4 685	Оклад
	143	Оплата больничных листов
	876	Оплата отпуска
Итого:	7 155	

10. События после отчетной даты

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Предприятия, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло. События после отчетной даты представляют собой обычные хозяйственные операции, не оказывающие существенного или корректирующего влияния на финансовую отчетность Предприятия.

11. Утверждение финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена и одобрена к выпуску руководством Предприятия 6 марта 2023 года и от имени руководства ее подписали:

И.о. руководителя: Сыздыкова Гулбану Жумагалиевна

Главный бухгалтер: Абдикулова Саулеш Созақбайқызы

6 март 2023 года

