



**Государственное коммунальное предприятие на праве  
хозяйственного ведения  
«Городская многопрофильная больница №2»  
акимата г. Нур-Султан**

**Финансовая отчетность и  
аудиторское заключение независимого аудитора  
за год, закончившийся 31 декабря 2020 год**

**ТОО «Элит Аудит» Республика Казахстан  
г. Алматы, мкн. Коктем-2, дом 22, офис 701.  
тел.+7-727-2777-610  
2723100a@mail.ru**

---

**Генеральная Государственная лицензия  
на занятие аудиторской деятельностью  
№ 20017404 от 19.11.2020 года.  
Дата первичной выдачи 09.07.2013г.**

**г. Нур-Султан**

<b>Содержание</b>	
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности	3
Аудиторское заключение независимого аудитора	4
<b>ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ</b>	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о прибылях и убытках	8
Отчет о движении денежных средств	10
Отчет об изменениях в капитале	12
<b>ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b>	17-46

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан (далее именуемое – Предприятие).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО») и с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса в средствах массовой информации (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г. , с учетом изменений, внесенных Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 (далее -Приказ №404).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- Представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- Раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается, недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое на те или иные сделки, а также прочие условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия;
- Оценку способности Предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

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

Руководство обосновано предполагает, что Предприятие продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2020 г. утверждена к выпуску «31» марта 2021 г. руководством Предприятия.

Подписано от имени руководства:

ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан

Директор

Турсынбаев Н.Н.



Главный бухгалтер

Куспанова Д.А.



Утверждаю  
Директор ТОО «Элит Аудит»  
Генеральная гос. лицензия № 20017404  
от 19.11.2020 года  
выдана Минфином РК  
Жапсарбаева А.А.  
«12» мая 2021 года

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### Адресат:

*Учредителям и Руководству ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности *ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан*, (далее - «Предприятие»), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод) и отчет об изменениях в собственном капитале, за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Предприятия, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся на 31 декабря 2020 г.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность *ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан* отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

При наличии признаков обесценения основных средств Предприятие не проводило оценку возмещаемой стоимости указанных активов по состоянию на 31 декабря 2020г., что не соответствует требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Мы не смогли определить влияния этого отступления на балансовую стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020г., а также на убыток, отраженный в отчете о совокупном доходе за аудируемый период.

### *Ответственность руководства за финансовую отчетность*

Ответственность за подготовку финансовой отчетности, и ее достоверное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией несет руководство *ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан*. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

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

## Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в 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 МСА, 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.

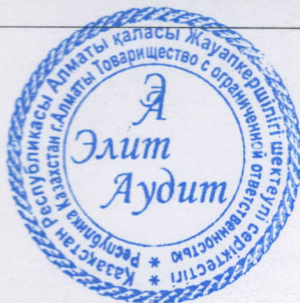
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- ✓ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- ✓ разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия;
- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также 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 непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтоб было обеспечено их достоверное представление.

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

Аудитор,  
ТОО Элит Аудит \_\_\_\_\_ Жапсарбаева А.А.  
Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000133,  
Выданное Квалификационной Комиссией Палаты Аудиторов  
по аттестации аудиторов РК от 24.01.2013 г.





**Бухгалтерский баланс**  
отчетный период 2020 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

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  
«Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан  
по состоянию на 31.12.2020 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	198181	62041
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	39895	224025
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	1848478	1170044
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	26783	2956
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>2113337</b>	<b>1459066</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	9548579	10627065
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		





**Отчет о прибылях и убытках**

отчетный период 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

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 «Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	9974527	8099793
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	10178961	8044621
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>(204434)</b>	<b>55172</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	537129	454637
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>(741563)</b>	<b>(399465)</b>
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия\	023		
Прочие доходы	024	144819	401042
Прочие расходы	025	1170851	1006
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>(1767595)</b>	<b>571</b>
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>(1767595)</b>	<b>571</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>		
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 и 440):</b>	<b>400</b>		
в том числе:			
Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
Доля в прочей совокупной прибыли (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 совокупной прибыли	418		
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на</b>	<b>420</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>





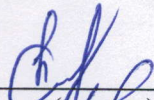
<b>прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>			
Переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе(убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли(убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
<b>Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк 431 по 435)</b>	440	0,0	0,0
<b>Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>(1767595)</b>	<b>571</b>
Общая совокупный доход относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

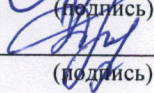
Руководитель: Турсынбаев Н.Н.

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

Главный бухгалтер: Куспанова Д.А.

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

  
(подпись)

  
(подпись)



Место печати



Приложение 4  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 28 июня 2017 года №404

Форма

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

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения  
«Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>11058376</b>	<b>8489965</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	10462453	8357499
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	595923	132466
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>10838864</b>	<b>7981978</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	5264106	4252033
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	4597330	2891124
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
походный налог и другие платежи в бюджет	026	963225	831614
прочие выплаты	027	14203	7207
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>219512</b>	<b>507987</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>040</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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		

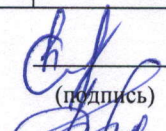
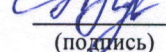
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>83372</b>	<b>507757</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	83372	507757
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		
прочие выплаты	073		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(83372)</b>	<b>(507757)</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)</b>	<b>140</b>	<b>136140</b>	<b>230</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>62041</b>	<b>61811</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>198181</b>	<b>62041</b>

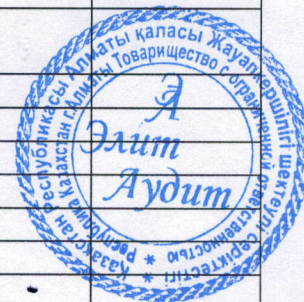
Руководитель: Турсынбаев Н.Н.

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

Главный бухгалтер: Куспанова Д.А.

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

  
(подпись)  
  
(подпись)





Приложение 6  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 28 июня 2017 года №404

### Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2020 г.

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

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 «Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	12589140	-	-	-	-	(1630415)	-	10958725
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	12589140	-	-	-	-	(1630415)	-	10958725
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	-	571	-	571
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	-	571	-	571
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долговых финансовых	221	-	-	-	-	-	-	-	-











## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Финансовая отчетность Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан (далее «Предприятие») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности для (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская многопрофильная больница №2» акимата г. Нур-Султан, (далее – Предприятие) является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения.

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан (далее - Предприятие) реорганизовано в соответствии со статьями 45-48 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года и Постановления Акимата города Нур-Султан от 22 августа 2018 года №106-1438 «О реорганизации некоторых организаций здравоохранения города Астаны».

Предприятие «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан» Республики Казахстан, зарегистрировано Департаментом юстиции г. Астана от 16.07.2008 года, справка о государственной перерегистрации от 18 ноября 2019 года.

**БИН 080740007819**

Предприятие зарегистрировано в органах статистики – код по государственному классификатору ОКПО **50469446**

### Местонахождение (адрес) юридического лица:

Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Турара Рыскулова 6, почтовый индекс 010 000

### Цели и виды деятельности

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

Ведущие направления деятельности ГКП на ПХВ "Городская многопрофильная больница №2" - хирургический и акушерский, а также востребованные терапевтические профили. При этом на базе общей терапии действует несколько профилей, такие как ревматология и аллергология. Клиника оказывает широкий спектр высокотехнологичной, высокоспециализированной, специализированной медицинской помощи, а также амбулаторной лечебно-диагностической помощи населению города, женскому населению в период беременности, родов, и в послеродовом периоде в комплексе с многопрофильным стационаром.

Виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию, выполняются Предприятием после получения соответствующей лицензии. ГКП на ПХВ «Городская многопрофильная больница №2» осуществляет свою деятельность на основании Государственных лицензий, выданных Уполномоченными органами.

### Органы управления Предприятия:

Учредителем Предприятия является акимат города Нур-Султан.

Орган управления Предприятием является ГУ Управление общественного здравоохранения г. Нур-Султан.

Исполнительным Органом Предприятия является Директор.

Руководитель предприятия - Ли И.И. с 4 апреля 2016г. (приказ о назначении № 32-жк от 01.04.2016г.;

- Турсынбаев Н.Н. с 9 сентября 2020г. (приказ о назначении №58ж/к от 08.09.2020г.).

Главный бухгалтер - Капашева Э.Ж. с 24 июня 2016г. (приказ о назначении № 350 от 24.06.2016г.);

- Куспанова Д.А. с 3 февраля 2020 года (приказ о назначении № 130/1-ж-от 11.03.2020г.).

*Среднегодовая численность сотрудников* Предприятия за 2020 год составила 1805 человек (2019 год 1769 человек).

## Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и развитие законодательной, налоговой и нормативной базы, как того, требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большой степени зависит от этих реформ и разработок и эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством. Казахская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия предоставления кредита в Казахстане. Несмотря на то, что Казахское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахских банков и компаний, тем не менее, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала для Предприятия и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Предприятия, результаты ее деятельности и экономические перспективы. Хотя руководство уверено в том, оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Предприятия в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Предприятия способом, который в настоящее время не поддается определению.

## 2. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Стандарты и интерпретации, принятые в текущем году

Принципы учета, принятые при составлении финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении 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 применяло досрочно стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Предприятие анализировало в течение отчетного года следующие новые и пересмотренные стандарты, вступившие в силу 1 января 2020 г.:

- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Определение бизнеса»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – «Определение существенности»;
- «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные 29 марта 2018 г.;
- Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19».

#### *Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Определение бизнеса»*

В поправках к МСФО (IFRS) 3 поясняется, что, чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия.

#### *Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки»*

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Реформа базовой процентной ставки оказывает влияние на отношения хеджирования, если в результате ее применения возникают неопределенности в отношении сроков возникновения и/или величины денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, по объекту хеджирования или по инструменту хеджирования. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, поскольку у него отсутствуют отношения хеджирования, основанные на процентных ставках.

#### *Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – «Определение существенности»*

Поправки предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на

основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитываемой организации».

В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчетности, рассматриваемой в целом. Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчетности. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Предприятия, и ожидается, что в будущем влияние также будет отсутствовать.

*«Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные 29 марта 2018 г.*

Концептуальные основы не являются стандартом, и ни одно из положений Концептуальных основ не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели Концептуальных основ заключаются в следующем: содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов; содействовать составителям финансовых отчетов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов. Данный документ окажет влияние на организации, которые разрабатывают свою учетную политику в соответствии с положениями Концептуальных основ.

Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения. Пересмотр данного документа не оказал влияния на финансовую отчетность Предприятия.

*Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19»*

8 мая 2020 г. Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» – «Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19». Данная поправка предусматривает освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в качестве прямого следствия пандемии Covid-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией Covid-19, модификацией договора аренды. Арендатор, который принимает такое решение, должен учитывать любое изменение арендных платежей, обусловленное уступкой по аренде, связанной с пандемией Covid-19, аналогично тому, как это изменение отражалось бы в учете согласно МСФО (IFRS) 16, если бы оно не являлось модификацией договора аренды.

Данная поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Предприятия.

#### **Новые и пересмотренные МСФО - выпущенные, но еще не вступившие в силу**

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

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы»
- Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»
- Поправки к МСФО (IAS) 37 – «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств

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

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

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

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, и применяются ретроспективно. В настоящее время Предприятие анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств.

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

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Предприятие.

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

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 37, в которых разъясняется, какие затраты организация должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным.

Поправки предусматривают применение подхода, основанного на «затратах, непосредственно связанных с договором». Затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение этого договора, так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты. Предприятие будет применять данные поправки к договорам, по которым она еще не выполнила все свои обязанности на дату начала годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данные поправки.

Руководство считает, что МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», МСФО (IFRS) 3 – «Ссылки на Концептуальные основы», МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности, МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств.

### **3. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

#### ***Основа подготовки финансовой отчетности***

Финансовая отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО) и по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан о № 404, с учетом изменений, внесенных Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665.

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

#### **Валюта представления отчетности и функциональная валюта**

Предприятие ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

#### **Использование расчетных оценок и профессиональных суждений**

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы.

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. Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях.

#### **Принцип непрерывной деятельности**

##### ***Пандемия COVID-19 пандемия***

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о глобальной пандемии, связанной с COVID-19. Текущие и ожидаемые влияния на мировую торговлю, как ожидается, будут далеко идущими. На сегодняшний день произошло существенное падение фондового рынка с продолжающейся волатильностью на этом рынке; также, существенная волатильность наблюдается на товарном и валютном рынках. Были введены ограничения на ведение бизнеса во многих юрисдикциях, включая ограничение на глобальное перемещение людей и некоторых товаров. Существует значительная неопределенность в отношении COVID-19, а также степени и продолжительности воздействия, которая может оказать влияние на спрос и цены товаров, которые мы производим, на наших поставщиков, на наших сотрудников и на мировые финансовые рынки. Предприятие прилагает усилия для сохранения здоровья своих сотрудников, продолжая при этом безопасно работать и ответственно поддерживать занятость и экономическую активность. С момента начала пандемии COVID-19 у Предприятия не было значительных нарушений цепочек ведения производства, снабжения, отгрузки, реализации продукции.

##### ***Прогноз ликвидности***

В связи с этими глобальными экономическими проблемами, ликвидность Предприятия стала более чувствительной к рыночным изменениям и доступу к дополнительным источникам финансирования. Предполагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Руководство считает, что финансовое положение Предприятия в настоящее время и предполагаемые доходы от оказания услуг, а также доходов от реализации готовой продукции представляют собой достаточную гарантию покрытия ожидаемых потребностей Предприятия в денежных средствах. Руководство обосновано надеется на то, что Предприятие располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем. Соответственно, оно продолжает применять принцип непрерывной деятельности при подготовке финансовой отчетности. Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Предприятие не смогло придерживаться принципа непрерывной деятельности.

## Признание элементов финансовой отчетности

### *Классификация активов и обязательств на текущие/долгосрочные*

В отчете о финансовом положении Предприятие представляет активы и обязательства на основе их классификации на текущие/долгосрочные. Актив является краткосрочным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он удерживается главным образом для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода; или
- он представляет собой денежные средства или эквивалент денежных средств, кроме случаев, когда существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является текущим, если:

- его предполагается урегулировать в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается преимущественно для целей торговли;
- оно подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода; или
- у организации нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Предприятие классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

## 4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### **Финансовые инструменты – первоначальное признание и последующая оценка**

Финансовым инструментом является любой договор, приводящий к возникновению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации.

### **Финансовые активы**

#### **Первоначальное признание и оценка**

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД) и по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Предприятием для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования или в отношении которой Предприятие применило упрощение практического характера, Предприятие первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке. Торговая дебиторская задолженность, которая не содержит значительный компонент финансирования или в отношении которой Предприятие применила упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

#### **Последующая оценка**

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с последующей реклассификацией накопленных прибылей и убытков (долговые инструменты);
- финансовые активы, классифицированные по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход без последующей реклассификации накопленных прибылей и убытков при прекращении признания (долевые инструменты);

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.  
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты)

Данная категория является наиболее уместной для Предприятия. Предприятие оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:

финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и

договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

К категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, Предприятие относит торговую дебиторскую задолженность.

### Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (т. е. исключается из отчета Предприятия о финансовом положении), если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; либо

Предприятие передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо

- (а) Предприятие передало практически все риски и выгоды от актива, либо

(б) Предприятие не передало, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Предприятие передало свои права на получение денежных потоков от актива либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и, если да, в каком объеме. Если Предприятие не передало, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, Предприятие продолжает признавать переданный актив в той степени, в которой она продолжает свое участие в нем. В этом случае Предприятие также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Предприятием.

### Обесценение финансовых активов

Раскрытие подробной информации об обесценении финансовых активов также представлено в следующих примечаниях:

- раскрытие информации о значительных допущениях
- торговая дебиторская задолженность, включая активы по договору

Предприятие признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (далее - ОКУ) в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Предприятие ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или ее приблизительного значения. Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий.

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору Предприятие применяет упрощенный подход при расчете ОКУ. Следовательно, Предприятие не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Предприятие использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков, и общих экономических условий.

## **Финансовые обязательства**

### **Первоначальное признание и оценка**

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток кредиторская задолженность или производные инструменты, классифицированные по усмотрению Предприятия как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Финансовые обязательства Предприятия включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

### **Прекращение признания**

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибыли или убытке.

### **Денежные средства и краткосрочные депозиты**

Денежные средства в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе.

### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы учитываются по стоимости, за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы включают затраты на приобретение лицензий компьютерных и бухгалтерских программ. Нематериальные активы первоначально оцениваются по стоимости приобретения.

Нематериальные активы амортизируются прямолинейным методом в течении расчетного оставшегося срока полезной службы. Ожидаемый срок полезной службы активов пересматривается на ежегодной основе, и при необходимости, изменения в сроках корректируются в последующих периодах.

Текущая стоимость нематериальных активов анализируется на обесценение в тех случаях, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что его текущая стоимость может быть обесценена.

### **Основные средства**

#### **Признание и последующая оценка**

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств включает стоимость приобретения, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги, затраты по займам, а также любые прямые затрат, связанные с приведением актива в рабочее состояние.

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

Затраты на мелкий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью.

#### **Амортизация**

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом с даты установки объекта и его готовности к эксплуатации, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом - с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Амортизация объектов основных средств рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного



использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Арендованные активы амортизируются по срокам полезного использования активов. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

№ п/п	Виды основных средств	годовая норма амортизации (%)
1	Здания и сооружения	1,33%
2	Медицинское оборудование	20%
3	Машины и оборудование	10%
4	Транспортные средства	10%
5	Компьютеры	30%
6	Прочие основные средства	10%

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируются в случае необходимости.

#### **Арендованные активы**

##### **Предприятие в качестве арендатора**

В момент заключения договора Предприятие оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Предприятие определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

##### **Предприятие в качестве арендодателя**

Предприятие применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Предприятие признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

##### **Активы в форме права пользования**

Предприятие признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Предприятию или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Активы в форме права пользования также подвергаются проверке на предмет обесценения.

## Обязательства по аренде

На дату начала аренды Предприятие признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Предприятие использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Предприятие производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

## Операции и события в иностранной валюте.

Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте Республики Казахстан с применением рыночного курса обмена валют. Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, подлежат признанию в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают.

В следующей таблице представлены обменные курсы в тенге на следующие даты:

Валюты	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
1 доллар США	420,71	380,44
1 Евро	516,13	423,66
1 российский рубль	5,65	6,14

## Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности Предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту его продаже.

## Выручка по договорам с покупателями

Деятельность Предприятия связана с оказанием первичной медико-санитарной и консультативно-диагностической помощи. Выручка по договорам с покупателями признается, когда контроль над товарами и услугами передается покупателю и оценивается в сумме, отражающей возмещение, право на которое Предприятие ожидает получить в обмен на такие услуги. Предприятие пришло к выводу, что, как правило, она выступает в качестве принципала в заключенных ею договорах, предусматривающих получение выручки поскольку обычно Предприятие, контролирует товары и услуги до их передачи покупателю.

## Торговая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет право Предприятия на возмещение, которое является безусловным (т. е. наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени).

## Обязательства по договору

Обязательство по договору – это обязанность передать покупателю товары или услуги, за которые Предприятие получило возмещение (либо возмещение за которые подлежит уплате) от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Предприятие передаст товар или услугу покупателю, признается обязательство по договору, в момент осуществления платежа или в момент, когда платеж становится подлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее). Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Предприятие выполняет свои обязанности по договору.

## Вознаграждения работникам

### Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательств в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

### Резервы

Резервы отражаются в финансовой отчетности тогда, когда Предприятие имеет текущее (правовое или вытекающее из практики) обязательство в результате событий, произошедших в прошлом, а также существует вероятность того, что произойдет опок средств, связанных с экономическими выгодами, для погашения обязательства и может быть соответствующая достоверная оценка этого обязательства. Тогда, когда Предприятие ожидает, что резерв будет возмещен, к примеру, по договору страхования, возмещение отражается как отдельный актив, но только тогда, когда возмещение является вероятным.

### Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены и все связанные с ними условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве дохода на систематической основе в тех же периодах, в которых списываются на расходы соответствующие затраты, которые она должна компенсировать. Если субсидия выдана с целью финансирования актива, то она признается в качестве дохода равными долями в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующего актива.

### Налог на прибыль

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с соблюдением требований Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс).

В соответствии со статьей 290 НК РК Предприятие относится к организациям, осуществляющим деятельность в социальной сфере, оказывает услуги в области здравоохранения на основании лицензии и Устава Предприятия. При соблюдении условия, что доход, полученный от оказания названных услуг, с учетом доходов, полученных в виде безвозмездно полученного имущества и вознаграждения по депозитам, составляют не менее 90% совокупного годового дохода, Предприятием сумма исчисленного в соответствии со ст. 302 НК РК корпоративного подоходного налога уменьшается на 100% (пункт 1 статьи 290 НК РК). Доходы Предприятия не подлежат налогообложению при направлении их на осуществление видов деятельности, предусмотренных Уставом. В случае несоблюдения данных условий, полученные доходы подлежат обложению налогом в порядке, установленном НК РК.

## 5. Денежные средства и их эквиваленты

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	199087	60676
Денежные средства в кассе	288	1365
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(1194)	(0)
<b>Итого</b>	<b>198181</b>	<b>62041</b>

Учет денежных средств на текущих банковских счетах осуществляется согласно Законодательства РК.

Сальдо денежных средств на конец периода по состоянию на 31.12.2020 г. соответствует банковской выписке на данный период.

Предприятие создало резерв под ожидаемые кредитные убытки в отношении денежных средств на конец отчетного года, используя, кредитные рейтинги, определенные на отчетные даты по банкам, в которых размещены суммы средств.

## 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	45184	213469
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (возмещение расходов по коммунальным услугам)	4205	2126
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (подотчетных лиц)	1083	1762
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	5402	6668
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной задолженности покупателей	(15979)	(0)
<b>Итого</b>	<b>39895</b>	<b>224025</b>

Расшифровка краткосрочной торговой дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование контрагента	31.12.20г.
Medical Assistance Group	41
АО "Халык" **	32
АОО "Назарбаев Университет"	5002
АФК "B&A Contractors SA"(Би&Эй Контракторс СА)	-12
Интертич Медицинский Ассистанс*	1334
Медицинская клиника "Центр гемодиализа"	19
МЫСАН ВЛАДИМИР	9
Нефтяная страховая компания*	132
ООО "СКО "МИР ЗДРАВИА"	401
ПОВЕРИНА АНАСТАСИЯ	134
САФОЛОВ АМРИДИН	932
СМАҒҰЛОВА АҚЖАН	23
ТОО "Capital Clinic"	2460
ТОО "SAMAL MEDICAL ASSISTANCE"	3
ТОО "SBS med Ассистанс"	35
ТОО "Клиника Эндокхирургии"	15
ТОО "Медикер"*	173
ТОО «Архимедес Казахстан»	172
ТОО Медицинское Предприятие "Ганекс Медикал"	488
ТОО Центр семейного здоровья "Шипагер"	425
УАИСОВ АСЕТ	9
Филиал Компании "Arabtec Consolidated Contractors	645
Филиал Общества "Ferrimex-Stahlwarenhandel Gesells	56
АФК "B&A Contractors SA"(Би&Эй Контракторс СА)	5
ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №3"	69
Интертич Медицинский Ассистанс*	755
Липата Эврика	556
Нефтяная страховая компания*	245
РГП на ПХВ "Национальный координационный центр экс	95
ТОО "Клиника доктора Абдугалимова"	0
ТОО "Медикер"*	1471
ТОО «Архимедес Казахстан»	5
ТОО МедИнновация-Астана	227
Филиал Компании "Arabtec Consolidated Contractors	49
Филиал Общества "Ferrimex-Stahlwarenhandel Gesells	1567
ГКП на ПХВ " Целиноградская районная поликлиника"	2
ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №3"	8003
ГКП на ПХВ ГП №12	1412
ГКП на ПХВ ГП №15	2251
ГКП на ПХВ ГП №6	450
ГКП на ПХВ ГП №8	1601

ГКП на ПХВ ГП №9	4281
Корпоративный фонд "University Medical Center"	80
НУ СВА "Интертич"	84
ТОО "Biolab Pharm"	70
ТОО "Клиника семейных врачей"	476
ТОО "Медицинский центр "City"	103
ТОО "Центральная дорожная больница города Астаны"	475
ТОО «SHIPAGER-ULY DALA»	167
ТОО ЖАНҰЯ Ақмолинской области	0
ТОО Медикер Астана	223
ТОО Медцентр МУА	48
ТОО Салауатты Астана	0
ТОО Центр семейного здоровья "Шипагер"	7888
<b>Итого</b>	<b>45184</b>

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (возмещение расходов по коммунальным услугам) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование контрагента	31.12.20г.
ИП "СИН"	886
ГКП на ПХВ "Жылу" акимата города Нур-Султан	357
ЖК Сулейменова К.М.	584
ИП "Bereke-S"	220
ИП "BestBrand"	227
ИП "Китеева Г.Б."	27
ИП "Маханова А.Ж."	20
ИП "Техсервис Бельгибаев"	1580
Народный Банк Казахстана	29
УО Колледж Даналык	275
<b>Итого</b>	<b>4205</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность предприятия представлена следующим образом:

Распределение дебиторской задолженности и признанных ожидаемых кредитных убытков по срокам возникновения на отчетные даты следующее:

В тысячах казахстанских тенге

Статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
<b>ВСЕГО, в том числе:</b>	<b>49389</b>	<b>215595</b>
Текущие и не обесцененные	13315	215595
Просроченные и обесцененные, в том числе:	36074	0
От 30 до 90 дней	26410	0
От 90 до 180 дней	575	0
Свыше 180 дней	9089	0
Минус резерв на обесценение	(15979)	(0)
<b>Итого</b>	<b>33410</b>	<b>215595</b>

Движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки торговой дебиторской задолженности на отчетные даты следующее:

В тысячах казахстанских тенге

Статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Остаток на начало периода	(0)	0
Списано резерва	0,0	0
Начислено резерва	15979	(0)
Остаток на конец периода	(15979)	(0)

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности (подотчетных лиц) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование контрагента	31.12.20г.
Темешбекова Гульбану Кабиденовна	1083
<b>Итого</b>	<b>1083</b>

Расшифровка краткосрочной прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование контрагента	31.12.20г.
Беспалько Евгений Олегович	40
АО авиакомпания "Евро-Азия-Эйр"	32
ГОЗИЕВ КОМИЛДЖОН НЕМАНОВИЧ	190
ДЖАКСЫГУРИНА САКАН(Джаксыгурин М.Т.ИНН 81043045044	236
Качкаева Т.И.	900
КОЛОСОВА ЛЮДМИЛА	231
МАДАМИНОВ УТКИРБЕК	997
РГУ "Департамент юстиции города Нур-Султан МЮРК"	0
САДИКОВ ЕСЕНБАЙ	281
ТОО "БСУ-Групп"	124
Турсынбаев Нурбол Нурланович	860
Утегенова Г. Б.	0
Филиал АО "Entegre Satek Elektronik Anonim Sirketi	428
Филиал компании СЭЗ "Алюмко Аден Металл ФЗКО " ЕЭА	357
Филиал ООО "Мегалайн" в г. Астана	124
ШАХНАЗАРОВ ШАМИЛ	126
ШУЛЬГИНА АННА	85
Эквайринг физ.лиц	389
<b>Итого</b>	<b>5402</b>

#### 7. Прочие краткосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019г.
Краткосрочные авансы выданные	21436	654
Краткосрочные расходы будущих периодов	5347	2302
<b>Итого</b>	<b>26783</b>	<b>2956</b>

Расшифровка краткосрочных авансов выданных по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование контрагента	31.12.20г.
АО"Центр электронных финансов"	154
ГКП на ПХВ "Жылу" акимата города Астаны	21282
<b>Итого</b>	<b>21436</b>

Расшифровка расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование контрагента	31.12.20г.
АО ДК НБК по страхованию жизни "Халык- Life"	2461
ТОО "Холдинговая компания "ELENA" (страхование сетей безопасности по антивирусу)	2434
АО Нефтяная страховая компания (страхование автотранспорта)	452
<b>Итого</b>	<b>5347</b>

#### 8. Запасы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Сырье и материалы	531164	352210
Товары	1506121	1075411
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	(188807)	(257577)
<b>Итого</b>	<b>1848478</b>	<b>1170044</b>

Расшифровка запасов по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	Сальдо на начало	Поступление	Выбытие	Сальдо на конец
Сырье и материалы	352210	199129	20175	531164
Товары	1075411	3725713	3295003	1506121
<b>Итого</b>	<b>1427621</b>	<b>3924842</b>	<b>3315178</b>	<b>2037285</b>
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	(257577)	257577	188807	(188807)
<b>Итого с учетом оценочного резерва от обесценения запасов</b>	<b>1170044</b>	<b>4182419</b>	<b>3503985</b>	<b>1848478</b>

Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов на конец 2020 года составляет в сумме 188807т. тенге.

#### 9. Основные средства

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	Здания и сооружения	Медицинское оборуд.	Машины и оборуд.	Компьют. оборуд.	Прочие ОС	Итого
Остаток на начало периода	8 910 390	10 947 330	232 287	147 993	406 046	20 644 046
Поступления	0	199 942	0	10 586	4 566	215 093
Выбытие	0	131 225	4 550	33	16 472	152 280
Остаток на конец периода	8 910 390	11 016 046	227 737	158 546	394 140	20 706 859
Накопленная сумма амортизации на начало периода	(1 442 790)	(7 899 831)	(204 105)	(103 701)	(366 553)	(10 016 981)
Начислено амортизации в отчетном периоде	(118 112)	(1 067 666)	(9 245)	(14 020)	(10 167)	(1 219 210)
Износ выбывших основных средств	0	56 856	4 550	33	16 472	77 911
Накопленная амортизация на конец периода	(1 560 903)	(8 910 640)	(208 800)	(117 688)	(360 248)	(11 158 280)
Балансовая стоимость ОС на начало периода	7 467 600	3 047 499	28 182	44 292	39 493	10 627 065
Балансовая стоимость ОС на конец периода	7 349 487	2 105 406	18 936	40 858	33 892	9 548 579

Предприятием основные средства не застрахованы. Согласно Учетной политике Предприятия инвентаризация активов проводится ежегодно. По состоянию на 31.12.2020г. остаточная стоимость основных средств составила 9548579 тыс. тенге.

#### 10. Нематериальные активы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	Прочие нематериальные активы
Остаток на начало периода	19480
Поступления	0,0
Выбытия	0,0
Остаток на конец периода	19480
Накопленная сумма амортизации на начало периода	(10937)
Начислено амортизации в отчетном периоде	(1011)
Износ выбывших нематериальных активов	0,0
Накопленная амортизация на конец периода	(11948)
Балансовая стоимость НА на начало периода	8543
Балансовая стоимость НА на конец периода	7532

По состоянию на 31.12.2020г. остаточная стоимость нематериальных активов составила 7532 тыс. тенге.

### 11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (стационар)	2297434	815461
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (гарантийные письма)	6393	21453
<b>Итого</b>	<b>2303827</b>	<b>836914</b>

Расшифровка краткосрочной торговой кредиторской задолженности (стационар) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
ИП "Nothing is impossible"	438
ИП "Жастар"	1300
ИП "Куандыкова А.А."	27643
ИП "НУРФАИЗ"	309
ИП "СИН"	20485
ИП Artcom	226
ИП Воробьева Елена Михайловна	8319
ИП Нуртаканова Жанна Уразбаевна	1540
ИП Сайлыбаев Азамат	813
ТОО "Terra Pharm"	8102
ТОО "Аршин"	7742
ТОО "Ворота-Сервис"	78
ТОО "Еламед-KZ"	829
ТОО "Нефрос Азия"	14626
ТОО "ОСТ-ФАРМ"	2598
ТОО "Примадез"	37891
ТОО "Эко-РБК"	645
ТОО Жулдыз МедДез	22398
"SPACETIME"	14949
АО "Национальный научный кардиохирургический центр"	64
АФ ТОО "КФК Медсервис Плюс"	5800
ГККП "Центр профилактики и борьбы со СПИД"	1500
ГККП на ПХВ "Патологоанатомическое бюро"	55206
ГКП на ПХВ "Астана су арнасы" акимата г. Астаны	3140
ГКП на ПХВ "ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР ФТИЗИОПУЛЬМОНОЛОГИИ"	2
ИП "AsСервис KZ"	1897
ИП "АИША"	17
ИП "Аманкулов"	972
ИП "Еркежан"	16750
ИП "Медкор"	18181
ИП "Молдагулов Д.М."	1250
ИП "Ника"	4018
ИП "Орозбаев Б.Н."	2714
ИП "Сагиндыкова А.С."	390
ИП "Техсервис Бельгибаев"	500
ИП "ТММ"	1391
ИП "Шмидт Андрей Александрович"	2063
ИП GroMax	2200
ИП Гринько Олег Валериевич	382
ИП Пахомова А. В.	672
ИП Пушкарев	1300
ИП Тен Людмила Леонидовна	2337
ИП Эмми Дэнта	236
Корпоративный фонд "University Medical Center"	954
КРИШНЕВСКИЙ ВЛАДИМИР ВЛАДИМИРОВИЧ	137
НАО "Медицинский университет Астана"	1702
Научно-производственная фирма "Медилэнд"	44797



ПК "Витанова"	42455
РГП на ПХВ НПЦ трансфузиологии МЗ	2483
ТОО У-КА ФАРМА	24470
ТОО "IC :Франчайзинг Астана"	103
ТОО "AB-Service Company"	11499
ТОО "ABK-Medical Kazakhstan"	4295
ТОО "ABM-Medicus"	870
ТОО "ABMG Expert"	7039
ТОО "ArtiMed"	9750
ТОО "ARTUMED"	60149
ТОО "ASK-TRADE"	4421
ТОО "ASmedical"	34
ТОО "AUM+"	1020
ТОО "AURAMEDIC"	1900
ТОО "Clever Medical"	72953
ТОО "Dana Estrella"	224143
ТОО "Dariya medica (Дарья Медика)"	4890
ТОО "Densauliq plus KZ"	169
ТОО "Dives Group"	161189
ТОО "FAM ALLIANCE"	827
ТОО "Favorite Medical"	4285
ТОО "Galamat Integra"	45577
ТОО "ImportMed"	19237
ТОО "INKAR"	5797
ТОО "Innovo"	397
ТОО "ISOFT-ASTANA"	299
ТОО "Level up health"	9980
ТОО "Light KZ-2020"	435
ТОО "M E D Solutions"	420
ТОО "MD Tech"	698
ТОО "Med Co" (Мед ко)	77650
ТОО "Medical marketing group kz"	25453
ТОО "Medicus Meridian"	5282
ТОО "MEDICUS-M"	22539
ТОО "MEDILAB IMMUN.KZ"	651
ТОО "MedInnovation"	12221
ТОО "MedIntelCompany"	9847
ТОО "MI-GROUP"	32162
ТОО "MS Group"	150
ТОО "MST Synergy"	85265
ТОО "OneMed"	4460
ТОО "Pharmacy"	4491
ТОО "Pharmprovide"	2318
ТОО "S-Water (С-Уотер)"	1528
ТОО "Shorly Ind"	2611
ТОО "SMART LINE TECHNOLOGY"	973
ТОО "SUNMEDICA"	8957
ТОО "Vita Pharm"	6435
ТОО "Z-trade Ltd"	2767
ТОО "A-37"	34299
ТОО "Адал 2010"	2
ТОО "АК Цент Микросистемс Норд"	999
ТОО "Акниет Medical"	6500
ТОО "Альянс-Фарм"	3065
ТОО "Альянс"	2104
ТОО "Антарес-KZ"	4200
ТОО "Арша"	18444
ТОО "Астана калалык жарык"	6520
ТОО "Астана Медикал Продукт"	18850
ТОО "Астанаэнергосбыт"	21
ТОО "АСФАРМ"	7920

ТОО "БионМедСервис"	3315
ТОО "Вельд"	775
ТОО "ВМП Азия"	1436
ТОО "Гранд Атлас"	1348
ТОО "ДАРЕН МЕД"	10762
ТОО "ДиАКит"	532
ТОО "Динамик Трейд"	31080
ТОО "ДЭРИ-ДӨРМЕК"	556
ТОО "Зерде"	145
ТОО "Интерфармсервис"	14315
ТОО "Казахстан Мед Дез"	2847
ТОО "Казфармед"	193
ТОО "Картриджная компания CLA "	3202
ТОО "Каскеленское УПП КОС"	1889
ТОО "Кристалл АСТ"	8836
ТОО "КРУАНА"	5725
ТОО "Курмет-фарм"	5607
ТОО "ЛЕРОМ"	799
ТОО "ЛифтНС"	6580
ТОО "ЛОКАЛ ФАРМ"	23815
ТОО "ЛУЧ НЛ"	57
ТОО "МАРТА и К"	748
ТОО "Медико-Инновационные Технологии"	285247
ТОО "МедКор"	8739
ТОО "МЕДЭКС ПЛЮС"	7100
ТОО "Мерусар и К"	1425
ТОО "НаноФарм"	2509
ТОО "Научно-производственное объединение Медидез"	2902
ТОО "Норд Реактив"	6946
ТОО "Охранная фирма Сигнал"	45
ТОО "Первый КазМедТехСервис"	164
ТОО "СК Агростройремсервис"	252
ТОО "СК-Фармация"	116266
ТОО "Стофарм"	293
ТОО "Техцентр"	872
ТОО "У-КА ФАРМ Б.З"	3229
ТОО "Фарм-Трейд-НТ"	494
ТОО "ФармСтройТрейд"	1760
ТОО "Формат НС"	24038
ТОО "Холдинговая компания "ELENA"	3598
ТОО "Центр Информационных Технологий "ДАМУ"	3519
ТОО "Эль-Фарм"	773
ТОО 12 месяцев -Астана	238
ТОО KAZBIOTECH	100
ТОО Remar Company	6621
ТОО Sara M Servis	220
ТОО Абзал Алем	7396
ТОО Виза Мед Плюс	2826
ТОО ЛюксТест	61987
ТОО Мелиор LTD	18294
ТОО Производственный комплекс"Аврора"	11832
ТОО Тарлан-Инт	660
ТОО Фармконтакт	1433
ТОО"АРЕХ"	99886
ТОО"DIVES (Дивес)"	1381
ТОО"Гелика"	2743
Филиал Фирмы "Акгюн" ЛТД в РК	14195
Центральная РДТ филиал АО "Казахтелеком"	923
<b>Итого</b>	<b>2297434</b>

Расшифровка краткосрочной торговой кредиторской задолженности (гарантийные обязательства) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
ГКП на ПХВ Многопрофильная город. дет. больница №3	179
ГКП на ПХВ "Городская многопрофильная больница №1	3
ГКП на ПХВ "Гор стан скорой медицинской помощи "	161
ГКП на ПХВ "Многопрофильная городская больница №3"	-3
ГКП на ПХВ ГП №1	203
ГКП на ПХВ ГП №12	250
ГУ "Центральный госпиталь с поликлиникой МВД РК"	70
ИП "Джапарова"	663
Корпоративный фонд "University Medical Center"	-13
Научно-производственная фирма "Медилэнд"	778
ПК "Витанова"	604
РГП на ПХВ "Больница Медицинского центра УДП РК"	86
РГП на ПХВ " центральный клинический госпиталь для	964
РГП на ПХВ "НИИ травматологии и ортопедии"	-15
ТОО "MedInnovation"	2063
ТОО "НаноФарм"	55
ТОО Мелиор LTD	176
Филиал MEDICAL MARKETINE GROUP. L.L.C.	170
<b>Итого</b>	<b>6393</b>

## 12. Прочие краткосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Прочая кредиторская задолженность всего, в том числе:	<b>72765</b>	<b>66679</b>
Прочая кредиторская задолженность (стационар)	660	567
Прочая кредиторская задолженность (гарантийные взносы)	45385	57275
Краткосрочные авансы полученные (родильное отделение)	9234	6135
Краткосрочные авансы полученные (ГОБМП)	16060	0
Краткосрочные авансы полученные (ЛДЦ платные услуги)	893	2702
Краткосрочные авансы полученные (родильное отделение-субподряды)	533	0
Кредиторская задолженность по налогам и другим обязательным платежам, в том числе:	<b>34</b>	<b>89753</b>
Индивидуальный подоходный налог	0	23322
Социальный налог	0	19013
Прочие налоги	0	571
Обязательства по социальным отчислениям	7	9326
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	2	0
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	4	4557
Обязательства по пенсионным отчислениям	21	32964
<b>Итого</b>	<b>72799</b>	<b>156432</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности (стационар) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
BASIROVA ROZA	15
ГУЛИЕВ РАЖИ	19
КАЙРЛАЕВ КУАНИШ	6
КАЛИЕВА САУЛЕШ	450
КИСИКОВ АСХАТ	42
КОСЫНТАЕВ КАЙРАТ БАЛТАБЕКОВИЧ	1
НУРЛЫХАНОВ ХАМЗАТ РИНАТОВИЧ*	69

САВЧЕНКО ВАЛЕРИЙ НИКОЛАЕВИЧ	8
СМОЛИНА АЛЕКСАНДРА	7
ТЛЕУОВ ТАЛГАТ	43
<b>Итого</b>	<b>660</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности (гарантийные взносы) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
ИП "ALFA-G"	1
ИП "Куандыкова А.А."	1056
ИП "НУРФАИЗ"	2
ИП Воробьева Елена Михайловна	513
ИП Кененбаев Рустам Русланулы	8
ИП Сайлыбаев Азамат	24
ИП Тренченко А.И.	37
ТОО "SARMAT-KG"	34
ТОО "Terra Pharm"	780
ТОО "ОСТ-ФАРМ"	172
ТОО "Примадез"	1505
ТОО ASmedical	4
ТОО Жулдыз МедДез	63
ТОО Сатпаевское УПП КОС	5
ТОО Форсе Трейдинг	1
"SPACETIME"	897
АО "Казактелеком" (Сауран20)	272
ИП "A-SERVICE"	5
ИП "AsСервис KZ"	200
ИП "Kaz-Oil"	3
ИП "TERMICO"	9
ИП "Yernar Turysbekov"	13
ИП "АИША"	1
ИП "Айгерим Айтбаевна"	1
ИП "Ансатова А."	9
ИП "Медкор"	690
ИП "НЕТПОИНТ"	2
ИП "ПромТоргСнаб"	37
ИП "Пятница"	3
ИП "Тауфих и Ко"	1
ИП "ТЕРМИКО"	2
ИП "ШАЙМУРАТОВА"	1
ИП "Шахуов Е.О."	5
ИП "ЭРИДАН АЛЬФА"	19
ИП ALATAU	4
ИП Universal	1
ИП АЛЕКСАНДРОВА	8
ИП Базарбаева Гулдана Игеновна	2
ИП Пахомова А. В.	24
ИП Тоқаева Мөлдір Мейрамғазықызы	42
Искакова Зарина Талгатовна	1
ООИ "Болашаққа сенім"	428
ПК "Витанова"	937
ТОО ""БО-НА 2030""	35
ТОО "AB-Service Company"	872
ТОО "Ace Line Group"	6
ТОО "ArtiMed"	410
ТОО "ARTUMED"	797
ТОО "AUM+"	61
ТОО "Clever Medical"	3133
ТОО "Dana Estrella"	264

ТОО "Dariya medica (Дарья Медика)"	341
ТОО "Dives Group"	70
ТОО "FAM ALLIANCE"	8
ТОО "Favorite Medical"	527
ТОО "Galamat Integra"	667
ТОО "HAYAT medical service"	16
ТОО "ImportMed"	101
ТОО "INKAR"	330
ТОО "Innovo"	186
ТОО "M E D Solutions"	13
ТОО "Med Co" (Мед ко)	2763
ТОО "MEDICUS-M"	600
ТОО "MEDILAB IMMUN.KZ"	139
ТОО "Medilex"	45
ТОО "MedIntelCompany"	398
ТОО "MI-GROUP"	1964
ТОО "MST Synergy"	2968
ТОО "SaaPharma"	179
ТОО "SUNMEDICA"	56
ТОО "Z-trade Ltd"	83
ТОО "A-37"	463
ТОО "Адал 2010"	10
ТОО "Аминамед"	39
ТОО "Арша"	760
ТОО "Астана Темир НС"	6
ТОО "АСФАРМ"	777
ТОО "БионМедСервис"	908
ТОО "ВМП Азия"	699
ТОО "Динамик Трейд"	1912
ТОО "ДЭРИ-ДӘРМЕК"	7
ТОО "Зерде"	24
ТОО "Казфармед"	5
ТОО "Картриджная компания CLA "	129
ТОО "Каскеленское УПП КОС"	1662
ТОО "КВАДРАТ А"	7
ТОО "Компания "Росфарм"	68
ТОО "Кристалл АСТ"	81
ТОО "КРУАНА"	617
ТОО "Курмет-фарм"	272
ТОО "ЛЕРОМ"	24
ТОО "ЛифтНС"	674
ТОО "ЛУЧ НЛ"	2
ТОО "МАРТА и К"	106
ТОО "Нео Лайф"	12
ТОО "СК Агростройремсервис"	60
ТОО "СпецДеталь Астана"	11
ТОО "ТехКазРесурс"	103
ТОО "ФармСтройТрейд"	11
ТОО "Фирма Санжар"	133
ТОО BlackPoint	8
ТОО Pharm Stock Medicines. Kz.	191
ТОО Remar Company	400
ТОО Абзал Алем	1118
ТОО Ангрофарм НС	35
ТОО ЛюксТест	2085
ТОО Максимовский молочный завод	132
ТОО НПФ Медилэнд	1443
ТОО Север капитал	16
ТОО Фармконтакт	158
ТОО Эмити Интернешнл	31
ТОО "АРЕХ"	4926

ТОО "DIVES (Дивес)"	404
Эмити Интернешнл	9
ИП "ALFA-G"	1
ИП "Куандыкова А.А."	1056
ИП "НУРФАИЗ"	2
ИП Воробьева Елена Михайловна	513
ИП Кененбаев Рустам Русланулы	8
ИП Сайлыбаев Азамат	24
ИП Тренченко А.И.	37
ТОО "SARMAT-KG"	34
ТОО "Terra Pharm"	780
ТОО "ОСТ-ФАРМ"	172
ТОО "Примадез"	1505
ТОО ASmedical	4
ТОО Жұлдыз МедДез	63
ТОО Сатпаевское УПП КОС	5
ТОО Форсе Трейдинг	1
"SPACETIME"	897
АО "Казактелеком" (Сауран20)	272
ИП "A-SERVICE"	5
ИП "AsСервис KZ"	200
ИП "Kaz-Oil"	3
ИП "TERMICO"	9
ИП "Yernar Turysbekov"	13
ИП "АИША"	1
ИП "Айгерим Айтбаевна"	1
ИП "Ансатова А."	9
ИП "Медкор"	690
ИП "НЕТПОИНТ"	2
ИП "ПромТоргСнаб"	37
ИП "Пятница"	3
ИП "Тауфих и Ко"	1
ИП "ТЕРМИКО"	2
ИП "ШАЙМУРАТОВА"	1
ИП "Шахуов Е.О."	5
ИП "ЭРИДАН АЛЬФА"	19
ИП ALATAU	4
ИП Universal	1
ИП АЛЕКСАНДРОВА	8
ИП Базарбаева Гулдана Игеновна	2
ИП Пахомова А. В.	24
ИП Тоқаева Мөлдір Мейрамғазықызы	42
Искакова Зарина Талгатовна	1
ООИ "Болашаққа сенім"	428
ПК "Витанова"	937
ТОО ""БО-НА 2030""	35
ТОО "AB-Service Company"	872
ТОО "Ace Line Group"	6
ТОО "ArtiMed"	410
ТОО "ARTUMED"	797
ТОО "AUM+"	61
ТОО "Clever Medical"	3133
ТОО "Dana Estrella"	264
ТОО "Dariya medica (Дарья Медика)"	341
ТОО "Dives Group"	70
ТОО "FAM ALLIANCE"	8
ТОО "Favorite Medical"	527
ТОО "Galamat Integra"	667
ТОО "HAYAT medical service"	16
ТОО "ImportMed"	101
ТОО "INKAR"	330

TOO "Innovo"	186
TOO "M E D Solutions"	13
TOO "Med Co" (Med ко)	2763
TOO "MEDICUS-M"	600
TOO "MEDILAB IMMUN.KZ"	139
TOO "Medilex"	45
TOO "MedIntelCompany"	398
TOO "MI-GROUP"	1964
TOO "MST Synergy"	2968
TOO "SaaPharma"	179
TOO "SUNMEDICA"	56
TOO "Z-trade Ltd"	83
TOO "A-37"	463
TOO "Адал 2010"	10
TOO "Аминамед"	39
TOO "Арша"	760
TOO "Астана Темир НС"	6
TOO "АСФАРМ"	777
TOO "БионМедСервис"	908
TOO "ВМП Азия"	699
TOO "Динамик Трейд"	1912
TOO "ДЭРІ-ДӘРМЕК"	7
TOO "Зерде"	24
TOO "Казфармед"	5
TOO "Картриджная компания CLA "	129
TOO "Каскеленское УПП КОС"	1662
TOO "КВАДРАТ А"	7
TOO "Компания "Росфарм"	68
TOO "Кристалл АСТ"	81
TOO "КРУАНА"	617
TOO "Курмет-фарм"	272
TOO "ЛЕРОМ"	24
TOO "ЛифтНС"	674
TOO "ЛУЧ НЛ"	2
TOO "МАРТА и К"	106
TOO "Нео Лайф"	12
TOO "СК Агростройремсервис"	60
TOO "СпецДеталь Астана"	11
TOO "ТехКазРесурс"	103
TOO "ФармСтройТрейд"	11
TOO "Фирма Санжар"	133
TOO BlackPoint	8
TOO Pharm Stock Medicines.Kz.	191
TOO Remar Company	400
TOO Абзал Алем	1118
TOO Ангрофарм НС	35
TOO ЛюксТест	2085
TOO Максимовский молочный завод	132
TOO НПФ Медилэнд	1443
TOO Север капитал	16
TOO Фармконтакт	158
TOO Эмити Интернешнл	31
TOO"APEX"	4926
TOO"DIVES (Дивес)"	404
Эмити Интернешнл	9
<b>Итого</b>	<b>45385</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности (родильное отделение) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
Абдрахманова Алия Сериковна	30
Абенова Айсүлу Султановна	350
Айтимбет Шолпан Мұханбетқызы	350
Ахметова Айнагуль Кенжеевна	80
Бекзадаева Нургуль Бимурзаевна	180
Бекова Мәлдір Талғатқызы	350
Бигोजинова Гульмира Тсупкановна	182
Бисимбаева Меруерт Нуридинқызы	50
Болатбекова Салтанат Утебаевна	240
Волкова Карина Сергеевна	350
Ералина Жаннур Алимовна	80
Жасенова Айгуль Аскарқызы	350
Жикина Ирина	350
Жонкебаева Зере Бакытжановна	350
Жунисбекова Арайлым Сеитқуловна	350
Ильяшова Камила Кудайбергеновна	350
Исмагулова Айман Кайратовна	90
Кайргалиева Нурсулу Айбарқызы	240
Каткова Елена Александровна	350
Коптелова Ольга Александровна	350
Кошеленко Ярослава Николаевна	350
Кусаинова Асель Булатовна	40
Кушева Әйгерім Арманқызы	240
Милевская Анастасия Анатольевна	240
Мутәлі Шолпан Ақайбекқызы	350
Нурабаева Гульнара Рашидовна	350
Нургожина Алуа Жумабековна	30
Оразова Еркинай Умирбековна	350
Рамазанова Райхан Куанышбековна	240
Сагиева Динара Айттыбековна	350
Сапышева Гульдана Ериковна	240
Сембаева Аяжан Аргыновна	180
Сокульская Екатерина Викторовна	350
Тян Виктория Геннадьевна	110
Удербаета Насихат Наримановна	240
Цой Оксана Николаевна	350
Шегирбаева Виктория Канатовна	202
<b>Итого</b>	<b>9234</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности (ГОБМП) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	16060
<b>Итого</b>	<b>16060</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности (ЛДЦ- платные услуги) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
Аятова Меруерт Шапаевна	103
Жақсылықова Данагул Сейтханқызы	86
Жапарова Айгуль Иличбековна	28
Ибраева Перизат Бағдатовна	47



Каленбаева Меруерт Маратовна	38
Кошкарбаева Молдир Курбанхановна	4
Кудабекова Асия Кайратовна	27
Кушербаева Гульнара Жардемовна	30
Маутканова Зинура Алтынгазиновна	19
Мунатова Алмагуль Талгатовна	18
Райола Асель Джумабаевна	56
Самбетова Фариза Баглановна	42
Сәкимова Арайлым Биржанқызы	64
Сейс Айым Қажымұратқызы	10
Солтаева Диана Кабилбековна	25
Тары Манура	7
Тахири Рачи Чендреса	132
Хансултан Азат Ал - Мухаммад	44
Шишковская Анна Игоревна	112
<b>Итого</b>	<b>893</b>

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности (родильное отделение- субподряд) по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
ГКП на ПХВ ГП №11	533
<b>Итого</b>	<b>533</b>

### 13. Краткосрочные оценочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Краткосрочные обязательства по юридическим претензиям	940	1780
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	10710	50196
<b>Итого</b>	<b>11650</b>	<b>51676</b>

Расшифровка краткосрочных обязательств по юридическим претензиям по состоянию на 31.12.2020г.

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.20г.
Качкаева Т.И.	640
Турсынбаев Н.Н.	300
<b>Итого</b>	<b>940</b>

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на отчетную дату составили в сумме 10710т.т: накапливаемые оплачиваемые отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах, в случае если они не были использованы полностью в текущем периоде. МСФО предусматривает что, Предприятие должно оценивать ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как сумму, которую она предполагает выплатить за неиспользованные отпуска, накопленные к отчетной дате.

### 14. Вознаграждения работникам

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	606	336
<b>Итого</b>	<b>606</b>	<b>336</b>

### 15. Долгосрочные оценочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Долгосрочные оценочные обязательства (по исполнительным листам)	820	1675
<b>Итого</b>	<b>820</b>	<b>1675</b>

**16. Капитал***В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Уставный капитал (вклады и паи)	9040579	9040579
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	239167	2006762
<b>Итого капитал</b>	<b>9279746</b>	<b>11047341</b>

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская многопрофильная больница №2» акимата города Нур-Султан (далее - Предприятие) реорганизовано в соответствии со статьями 45-48 Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года и Постановления Акимата города Нур-Султан от 22 августа 2018 года №106-1438 «О реорганизации некоторых организаций здравоохранения города Астаны». В 2020 году величина уставного капитала не изменилась.

Движение счета Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетные периоды представлено следующим образом:

*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало года</b>	<b>2006762</b>	<b>(1630415)</b>
Прибыль (убыток) отчетного года	(1767595)	571
Дивиденды к выплате за отчетный год (отчисления 5% от суммы чистого дохода)	(0)	(571)
По решению государственного аудита от 03.12.2019г.	0	7076
По решению государственного аудита от 03.12.2019г.	0	81540
Прочие операции с собственниками (изменение уставного капитала)	0	3548561
<b>Нераспределенная прибыль(непокрытый) убыток на конец года</b>	<b>239167</b>	<b>2006762</b>

**17. Доходы от реализации продукции и оказания услуг***В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	2020г.	2019г.
Доход от услуг по бюджетным программам	9090435	7503856
Доход от услуг платные	884092	595937
<b>Итого</b>	<b>9974527</b>	<b>8099793</b>

**18. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг***В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	2020г.	2019г.
Лекарственные средства и ИМН	489318	995771
Расходные медицинские материалы	1991768	1388854
Медицинские инструменты	62238	56607
Прочие товары	91480	126212
Химические реактивы	354078	353354
Дезинфицирующие средства (услуги дезинфекции)	160826	108713
Медицинские исследования и диагностика	130818	106454
Услуги организации питания	225852	168817
Специальное питание	2771	4041
Заработная плата	4451390	3060351
Налоги и прочие платежи в бюджет	411354	318771
Амортизация ОС и НА	0	-402542
Коммунальные услуги	611139	646013
Услуги прачечной	82622	82961
Техническое обслуживание и ремонт ОС	664174	796861
Доступ и сопровождение ИС	39485	42704
Списание ГСМ	7932	6357
Командировочные расходы	316	5711
Повышение квалификации	12977	25077
Услуги охраны	51000	54707
Услуги связи	9853	11318
Мягкий инвентарь	0	2479
Прочие расходы	327570	85030
<b>Итого</b>	<b>10178961</b>	<b>8044621</b>

## 19. Административные расходы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	2020г.	2019г.
Заработная плата	455494	398942
Налоги и прочие платежи в бюджет	46426	44608
Услуги банка	786	5480
Списание ГСМ	1171	1987
Амортизация ОС и НА	0	891
Командировочные расходы	16	855
Расход запасов	103	487
Коммунальные услуги	2551	15
Расходы на страхование	88	255
Штрафы, пени, неустойки	16017	233
Прочие расходы	14477	884
<b>Итого</b>	<b>537129</b>	<b>454637</b>

## 20. Прочие доходы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	2020г.	2019г.
Доходы от безвозмездно полученных активов (Запасы и ОС)	96314	86526
Доходы от финансирования на приобретение амортизируемых активов -Пульсооксометры	1040	271054
Доходы от курсовой разницы	0	14
Прочие доходы (возмещение коммуслуг, расходов на обучение, возмещение от других организаций)	46475	43448
Доходы от выбытия активов	990	0
<b>Итого</b>	<b>144819</b>	<b>401042</b>

## 21. Прочие расходы

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	2020г.	2019г.
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	1194	0
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной задолженности покупателей	15979	0
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	(67136)	0
Расходы по амортизации	1220221	0
Расходы по курсовой разнице	(10)	3
Прочие расходы	603	1003
<b>Итого</b>	<b>1170851</b>	<b>1006</b>

## 22. Операции со связанными сторонами

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

### Взаиморасчеты со связанными сторонами на конец года

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	2020г.
Получено доходов, в том числе:	
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	8 572 564
ГУ «Управление общественного здравоохранения»	517 871
<b>Итого</b>	<b>9 090 435</b>

Операция между связанными сторонами представляет собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы. Связанными сторонами для Предприятия являются:

1. ГУ «Управление общественного здравоохранения г. Астана»;
2. НАО "Фонд социального медицинского страхования";
3. Ключевой управленческий персонал Предприятия.

### **Вознаграждение ключевого управленческого персонала Предприятия**

На 31 декабря 2020 года ключевой управленческий персонал включает: директора, заместителя директора по медицинской части, заместителя директора по хирургической части, заместителя директора по сестринскому делу, заместителя директора по родовспоможению, заместителя директора по амбулаторной службе, заместителя директора по экономическим вопросам, главный бухгалтер всего в количестве 8 человек.

За 2020 год, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 57076 тысяч тенге и в основном представлена заработной платой этих лиц.

Ключевому руководящему персоналу были осуществлены следующие выплаты в течение года, которые включены в состав расходов по вознаграждению работников:

*В тысячах казахстанских тенге*

<b>Показатели</b>	<b>2020г.</b>	<b>2019г.</b>
Заработная плата и другие выплаты	57 076	49 238
Социальный налог и социальные отчисления	4 392	3 928

Предприятие выплачивает ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы, которая отражена в общих административных расходах.

### **23. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски**

#### **Вопросы охраны окружающей среды**

Предприятие должно соблюдать различные законы и нормативно-правовые акты Республики Казахстан по охране окружающей среды. Хотя руководство уверено, что Предприятие в значительной степени соблюдает эти законы и положения, нет уверенности в том, что не существует условных обязательств.

#### **Судебные процессы**

##### *Судебные разбирательства*

В течение года Предприятие не принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в судебных разбирательствах, возникших в ходе финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Предприятия, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

#### **Налогообложение**

Казахстанское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Предприятия данного законодательства применительно к операциям и деятельности Предприятия может быть оспорена соответствующими органами. Недавние события, произошедшие в Казахстане, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### **Торговая дебиторская задолженность и активы по договору**

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется каждой бизнес-единицей в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Предприятием в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. В соответствии с договорами на реализацию производится предоплата. Дебиторская задолженность по оплате возникает в основном по связанным сторонам. Временные промежутки (сроки погашения), в которых погашается дебиторская

задолженность 30 дней. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Необходимость признания обесценения анализируется на каждую отчетную дату с использованием матрицы оценочных резервов для оценки ожидаемых кредитных убытков. Ставка оценочных резервов установлено в 100% задолженности свыше года. Расчеты отражают результаты, взвешенные с учетом вероятности, временную стоимость денег и обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату.

#### **24. Управление рисками**

Функция управления рисками Предприятия осуществляет в отношении финансовых рисков (кредитных, рыночных, риск ликвидности и риск процентной ставки), операционного и юридического рисков. Главной задачей функции управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Предприятия в целях минимизации данных рисков.

##### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включает в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски.

##### ***Риск ликвидности***

При управлении риском ликвидности главная цель Предприятия состоит в том, чтобы гарантировать, что она имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока погашения. Предприятие осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств с использованием долгосрочных прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности.

***Операционный риск*** – это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма производства, замедлению или снижению реализации готовой продукции, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательный и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Политика управления операционными рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Предприятия и доводится до сведения всех сотрудников функциональных подразделений. Предприятие поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления операционными рисками, между руководством Предприятия и всеми функциональными подразделениями.

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

В Предприятии не существует Риска изменения обменных курсов, так как операции проводимые в иностранной валюте в отношении активов и обязательств отсутствуют.

#### **25. Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками**

В состав основных финансовых инструментов Предприятия входят денежные средства и их эквиваленты. Указанные финансовые инструменты главным образом используются для привлечения финансирования хозяйственной деятельности Предприятия. Предприятие имеет ряд других финансовых активов и обязательств, таких как торговая дебиторская задолженность и торговая кредиторская задолженность, возникающих непосредственно в результате хозяйственной деятельности Предприятия. В течение отчетного года Предприятие не осуществляла торговых операций с финансовыми инструментами.

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Предприятия, включают риск ликвидности. Руководство рассматривает и утверждает принципы управления рисками; эти принципы приведены ниже.

## Риск ликвидности

Предприятие осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Целью Предприятия является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью, путем использования долговых обязательств.

## 26. События после отчетного периода

События произошедшие после отчетного периода- благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности. События, произошедшие в 2021 году после составления и утверждения финансовой отчетности, не влияют на состояние активов и обязательств Предприятия.

Руководитель



Турсынбаев Нурбол Нурланович

Главный бухгалтер

Куспанова Дамиля Алдабергеновна

