

ЖАУПҚЕРШІЛГІ
ШЕКТЕУЛІ
СЕРІКТЕСТІК
ДОС-АУДИТ КОМПАНИЯӘ

ТОВАРИЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДОС-АУДИТ КОМПАНИЯ»

Республика Казахстан, г. Алматы, Мкр. Тастыбулак, Потребительский кооператив садоводов, садоводческих товариществ «Обувщик», дом 58А, тел: 8-747-59-23-57, e-mail: Erdos0464@mfil.ru



Утверждаю:
Директор ТОО «Дос - Аудит Компания»

Досымова Г.Н.
«15» июня 2023г.

Государственная лицензия №: 21022125 от
«08» июля 2021г. выдана Комитетом
внутреннего государственного аудита МФ РК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения
«Городская поликлиника №4» акимата города Астана

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана (далее - "Предприятие"), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022г., отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств (прямой метод) и отчета 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 2022 г.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях (или дает правдивое и достоверное представление) финансовое положение (или о финансовом положении) Предприятие по состоянию на 31 декабря 2022г., а также ее финансовые результаты (или финансовых результатах) и движение (или движении) денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



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 поликлиника №4» акимата города Астана.

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 Предприятия, 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 Предприятия 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, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4»
акимата города Астана

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.

Директор, Аудитор

Досымова Гульжан Нурбаевна

Квалификационное свидетельство аудитора №:МФ-0001500 от 12 апреля 2021г.

выдано: ЧУ «Квалификационная комиссия Профессиональной аудиторской организации
"Лига Аудиторов" по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»

Товарищество с ограниченной ответственностью "Дос-Аудит Компания"

Юридический адрес: РК, г. Алматы, Микрорайон Тастыбулак, Потребительский кооператив
садоводческих хозяйств Обувщик, дом №58А

Дата аудиторского заключения: «18» апреля 2023г.



Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2
к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма 1

Бухгалтерский баланс

по состоянию на 31 декабря 2022 года

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» акимата г. Астана

(в тыс. тенге)

Наименование статьи	Код стр оки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	250 452,00	268 465,30
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	114 836,70	144 940,00
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	168 904,40	200 535,70
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	4 623,50	4 893,60
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	538 816,60	618 834,60
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		



Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4»
акимата города Астана

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	2 690 358,80	2 036 285,50
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	761,90	1 078,70
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	210 192,40	105 214,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	2 901 313,10	2 142 578,20
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		3 440 129,70	2 761 412,80
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	43 988,70	44 311,30
Краткосрочные оценочные обязательства	215	73 633,20	65 080,80
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	974,10	504,90
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220	348 034,30	348 821,40
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	467 322,90	460 638,80
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320	2 333 544,30	1 681 220,00
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 333 544,30	1 681 220,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	375 737,90	392 862,60



Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4»
 акимата города Астана

Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	263 524,60	226 691,40
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	639 262,50	619 554,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	639 262,50	619 554,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		3 440 129,70	2 761 412,80

Главный врач: Шаймерденов Серик Аметович
 (фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Михайлова Татьяна Валерьевна
 (фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 3
к приказу Министерства Финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма 2

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года.

Индекс: № 2-ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» акимата г. Астана

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	3 965 036,40	4 326 042,50
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	3 578 202,30	3 646 047,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	386 834,10	679 995,50
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	572 167,60	536 715,80
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	- 185 333,50	143 279,70
Финансовые доходы	021	9 780,10	3 377,00
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	233 143,00	103 411,00
Прочие расходы	025	6 992,60	7 112,80
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	50 597,00	242 954,90
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	- 1 643,20	-543,70
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	48 953,80	242 411,20
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201)	300	48 953,80	242 411,20
относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
переоценка долговых финансовых	410		



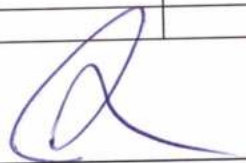
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	48 953,80	242 411,20
Общий совокупный доход относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
	в том числе:		
Базовая прибыль на акцию:			



Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4»
акимата города Астана

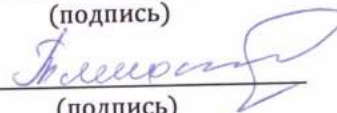
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Главный врач: Шаймерденов Серик Аметович
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

Главный бухгалтер: Михайлова Татьяна Валерьевна
(фамилия, имя, отчество)



(подпись)



Приложение 3
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма 3

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Индекс: № 3-ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» акимата г. Астана»

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
тыс.тенге			
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	4 030 337,20	4 280 264,40
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 980 154,00	4 265 149,80
прочая выручка	012	13 550,00	1 111,60
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	133,60	605,10
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	9 136,90	3 541,60
прочие поступления	016	27 362,70	9 856,30
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	4 048 142,60	4 127 972,90
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 136 122,80	1 574 496,60
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	749,60	115,00
выплаты по оплате труда	023	2 583 123,60	2 303 755,70
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	9 362,00	8 410,80
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	289 248,40	230 687,90
прочие выплаты	027	29 536,20	10 506,90
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-17 805,40	152 291,50
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	838 005,40	687 063,00
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		



Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4»
акимата города Астана

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	838 005,40	687 063,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	838 213,30	686 849,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	115 255,70	581 519,00
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	722 957,60	105 330,00
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-207,90	214,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	140	-18 013,30	152 505,50



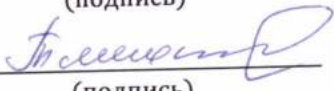
Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4»
акимата города Астана

7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	268 465,30	115 959,80
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	250 452,00	268 465,30

Главный врач: Шаймерденов Серик Аметович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Главный бухгалтер: Михайлова Татьяна Валерьевна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Место печати



Приложение 5
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма 4

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Наименование организации: ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» города Астана

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Дол неконтролирующих собственников	Итого капитал	тыс.тенге
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссион. доход	Выкупленные собственные доли и инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределен. прибыль	Прочий капитал			
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	396 737,10								388 942,70
Изменение в учетной политике	011									
Пересчитанное сальдо (строка 010+ / строка 01)	100	396 737,10								388 942,70
Общий совокупный доход всего (строка 210 + строка 220):	200							242 411,20		242 411,20
Прибыль (убыток) за год	210							242 411,20		242 411,20
Прочий совокупный доход всего (сумма строк с 221 по 229)	220									
В том числе:										



Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана

эффекта)												
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624											
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625											
Эффект изменения в ставк подоходного налог на отсроченный налог	626											
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627											
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628											
Курсовая разница по инвестиция в з рубежн е организации	629											
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718	700					-17 124,70					-12 120,60	-29 245,30
в том числе:												
Возна раждения работников акциями	710											
в том числе:												
стоимость услуг работников												
выпуск акций по схеме вознаграждения работник в акция и												



Городское коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №4» акимата города Астана

налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями																						
Взносы собственников	711																					
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712																					
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713																					
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффект)	714																					
Выплата дивидендов	715																					
Прочие распределения в пользу собственников	716																					
Прочие операции с собственникам	717													-12 120,60							-29 245,30	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718																					
Прочие операции	719																					
Сальдо на 31 декабря отчета года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800																					639 262,50



Шаймерденов Серик Аметович
(фамилия, имя, отчество)
Серик Аметович Шаймерденов
(подпись)

Михайлова Татьяна Валерьевна
(фамилия, имя, отчество)
Татьяна Валерьевна Михайлова
(подпись)



Пояснительная записка к финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2022 года

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "
Городская поликлиника № 4» акимата города Астаны

(в тыс.тенге, если не указано иное)



ТОО «Дос Аудит Компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности

Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 4» акимата города Астаны за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в тыс. тенге)

1.Общая информация:

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» создано 01.07.2010 года по Постановлению акимата города Нур-Султан №18-598П путем преобразования государственного коммунального казенного предприятия «Городская поликлиника №4», зарегистрированного Управлением юстиции города Астаны 17 апреля 2007 года, Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 30 ноября 2022 года.

Юридический адрес предприятия: город Астана, район Сарыарка, ул.Шевченко, дом № 1.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» действует в соответствии Устава, утвержденного постановлением акимата города Астаны от 01.11.2022 года за № 106-3108, руководствуясь существующим законодательством Республики Казахстан.

БИН 070440005285

Вид собственности – государственная (коммунальная) собственность

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим к нему функции субъекта права государственной коммунальной собственности является акимат города Астаны

Уполномоченным органом Предприятия является ГУ «Управление общественного здравоохранения города Астаны».

Официальное полное наименование: Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника № 4» акимата города Астаны.

Официальное сокращенное наименование: ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» акимата города Астаны.

Местонахождение Предприятия: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район «Сарыарка», улица Тараса Шевченко, №1.

Целью создания Предприятия является оказание первичной медико-санитарной и консультативно-диагностической помощи.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №4» осуществляет следующую деятельность:

- Оказание первичной медико- санитарной, специализированной медицинской, лабораторно-диагностической помощи населению в амбулаторных условиях, в дневном стационаре и на дому;
- Осуществление профилактических мероприятий, направленных на выявление ранних и скрытых форм заболеваний и факторов риска;
- Своевременная госпитализация лиц, нуждающихся в стационарном лечении, с предварительным обследованием больных в соответствии с профилем заболеваний;
- Организация и проведение иммунопрофилактики;
- Профилактический осмотр женщин с целью раннего выявления гинекологических, онкологических заболеваний женских половых органов, своевременный учет беременных и их наблюдение;
- Направление граждан специалистами первичной медико-санитарной помощи для получения специализированной, высокоспециализированной помощи с целью диагностического лечения;
- Оказание первой и неотложной помощи больным при острых и внезапных заболеваниях, травмах, отравлениях и других несчастных случаях;
- Выписка рецептов, в том числе на бесплатное (льготное) лекарственное обеспечение;
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению (массаж, лечебная физкультура, терапия общая, стоматология)
- Экспертиза временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности;
- Все виды профилактических осмотров(предварительные при поступлении на работу,



ТОО «Дос Аудит Компания»

- периодические, целевые и другие);
- Нетрадиционная медицинская помощь;
 - Традиционная медицина (гирудотерапия);
 - Первичная медико-санитарная помощь (доврачебная);
 - Оказание платных услуг населению;
 - Оказание скорой медицинской помощи;
 - Оказание психиатрических услуг (медицинская психология, наркология, психотерапия, сексопатология);
 - Фармацевтические услуги;
 - Иные виды хозяйственной деятельности в сфере медицинского обслуживания в соответствии с целью деятельности Предприятия и требованиями законодательства.

Бухгалтерский учет на предприятии автоматизирован и ведется с использованием программы «1С-Предприятие 8.2».

Уставный капитал на 31 декабря 2022 года составляет 392 862 695,9 (Триста девяносто два миллиона восемьсот шестьдесят две тысячи шестьсот девяносто пять) тенге 90 тиын.

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- на занятие медицинской деятельностью, номер лицензии 22022956 от 05 декабря 2022 года;
- на занятие фармацевтической деятельностью, номер лицензии 22023059 от 06 декабря 2022 года;
- на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение, заявление от 18 марта 2021 года.

Свидетельство об аккредитации по приказу РГП на ПХВ «РЦ РЗ» за №180-н от 14 декабря 2019 года «Об итогах аккредитации» на три года.

Среднегодовая численность работников 590 человек.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и по форме годовой финансовой отчетности, утвержденных приказом первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, требований и запасов, которые отражены за вычетом амортизации и резерва по обесценению.

База для определения стоимости

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

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»). Тенге является для Предприятия, как функциональной валютой, так и валютой представления отчетности. Все числовые показатели, представлены в тыс. тенге.



ТОО «Дос Аудит Компания»

Метод начисления

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

Расходы признаются в Отчете о совокупном доходе на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности, не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

3. Основные положения учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на банковских счетах, наличность в кассе.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицируется как краткосрочная, вся остальная дебиторская задолженность – как долгосрочная.

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода, в случае наличия объективных доказательств того, что Предприятие не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям требований.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяются методом средневзвешенной стоимости.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку товаров, работ, услуг признаются как прочие краткосрочные активы и учитываются по первоначальной стоимости. Расходом будущих периодов признаются понесенные в периоде затраты на страхование, РБП переносятся на расходы того периода, к которому они относятся, в финансовой отчетности отражаются, как прочие краткосрочные активы.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации, и расходов по обесценению.

Первоначальная стоимость активов состоит из цены приобретения или строительства, любого рода затрат, непосредственно связанных с приведением активов в рабочее состояние. Амортизация и износ начисляются на основе равномерного метода списания стоимости в течение срока полезной службы.

Износ объектов незавершенного строительства и не введенных в эксплуатацию объектов осуществляется, начиная с даты ввода в эксплуатацию.

Краткосрочная кредиторская задолженность



ТОО «Дос Аудит Компания»

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты:

- поставщикам и подрядчикам за приобретенные активы и потребленные услуги;
- работникам, по оплате труда.

Прочие краткосрочные обязательства

Авансы, полученные под поставку товаров, работ, услуг и прочие обязательства, срок погашения которых менее 12 месяцев с отчетной даты, признаются и учитываются по первоначальной стоимости.

Доходы будущих периодов

Учет основных фондов, приобретенных в рамках выполнения государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 «Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи».

Государственные субсидии должны признаваться в качестве дохода тех периодов, что и соответствующие расходы, которые они должны компенсировать, на систематической основе. Они не должны кредитоваться прямо на счете капитала.

Субсидии, относящиеся к активам – это государственные субсидии, основное условие предоставления которых состоит в том, что данная компания должна купить, построить или приобрести долгосрочные активы. Оно может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими вид активов, их местонахождение или сроки их приобретения или владения.

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

Выполнение госзаказа в рамках приобретения основных фондов признается в учете доходом будущих периодов.

Признание доходов и расходов

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

Доход от реализации товаров, работ, услуг признается в момент перехода собственности по условиям договора поставки товаров и подписания актов приемки работ и услуг. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок. Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, при большой вероятности того, что данное возмещение будет получено.

Обесценение

На каждую отчетную дату Предприятие проводит анализ текущей стоимости своих материальных и нематериальных активов для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. В случае наличия таких признаков, производится оценка возмещаемой стоимости активов, с целью определения возможного убытка от обесценения.

Резервы

Резервы признаются в случае, если у Предприятия есть обязательства в настоящем (юридические или фактические) как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательств и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Выплаты работникам

Предприятие не имеет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении сотрудников, отличных от обязательной государственной пенсионной системы, действующей в РК и предусматривающей внесение



работодателем до 10% от заработной платы работников в качестве отчислений на их специальные счета.

Последующие события

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

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

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

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Денежные средства в кассе	24	20
Денежные средства на текущих банковских счетах	250427,7	268437,4
Денежные средства на текущих банковских счетах в пути (пост терминал)	0,3	7,9
итого	250452,0	268465,3

Предприятие имеет следующие текущие счета:

ВАО «ForteBank»

KZ1096503F0010077238 (валюта KZT) 250427,7 тыс.тенге.

Краткосрочные финансовые активы (код строки баланса 015).

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

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочные вознаграждения к получению	0	0
итого	0	0

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность, включали следующее:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	113 644,6	143 562,2
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	2294,5	2501,5
Задолженность по претензиям	139	117,7
Оценочный резерв под убытки от обесценивания краткосрочной дебиторской задолженности	-1241,4	-1241,4
итого	114 836,7	144 940,0



ТОО «Дос Аудит Компания»

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя следующее:

По НАО ФОМС по медуслугам за декабрь 99985,8 т.т.

Медорганизации по услугам субподряда 11623,2 т.т

Организации по платным услугам 2035,6 т.т.

Оценочный резерв дебиторской задолженности не изменили : дебиторская задолженность не увеличилась и просроченной более 1 года задолженности нет

Запасы (код строки баланса 020).

По состоянию на 31 декабря 2022 года запасы включали следующее:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Медикаменты	9337,9	16642,3
Мед.инструменты	15186,4	10179,9
Медицинские изделия	100609,5	68480,4
Реагенты	5270,9	77693,4
Перевязочные материалы	1730,2	1777,6
Спирт	429,5	64,4
Больничные листы	613,1	571,8
Топливо	597,6	26,8
Дез. средства	7894,3	4118,9
Запасные части	4418,7	2548
Канцелярские товары	904,4	808,5
Жесткий инвентарь	14720,9	11026,3
Мягкий инвентарь	1032,7	1820,3
Моющие средства	659,4	159,6
Продукты	103	3
Хоз. нужды	5395,9	4614,4
итого	168 904,4	200535,6

На каждую дату финансового отчета Предприятие пересматривает балансовую стоимость своих активов с целью определения наличия признаков того, что данные активы обесценены. При наличии такого признака, рассчитывается возмещаемая сумма актива для определения степени понесенного убытка от обесценения (если таковой был понесен). Так как оценка возмещаемой суммы актива больше его балансовой стоимости, обесценения запасов не проводилось.

Прочие краткосрочные активы (код строки баланса 022).

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

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочные авансы, выданные	749,5	155,3
Расходы будущих периодов	3874	4479
Налоговые обязательства	0	259,4
Итого	4 623,5	4893,7



ТОО «Дос Аудит Компания»

Предприятие учитывает дебиторскую задолженность, образованную в результате предоплаты за товары и услуги. Данная дебиторская задолженность сложилась из условий договоров и контрактов с поставщиками на получение продукции и оказание услуг и расцениваются как авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги на 31.12.2022г -749,5 тыс.тенге.

Расходы будущих периодов на 31.12.2022 года составили 3874 тыс. тенге и представлены следующим образом:

Обязательное страхование сотрудников- 1805,7 тыс.тенге

Страхование авто- 401,8 тыс.тенге

Экологическое страхование - 1008,7 тыс.тенге

Доступ портал Учет- 11,0 тыс.тенге

Лицензия антивирус- 646,8 тыс.тенге

Основные средства, (код строки баланса 121).

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

тыс. тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Канцелярские машины и компьютеры	Прочие основные средства	Мебель	Транспорт	Техника	Итого
Первоначальная стоимость								
на 1 января 2022 года	1 433 460,75	1 623 300,22	93 905,81	74 570,14	27 872,0	80 024,12	15 565,24	3 348 698,28
Поступление	620 130,62	96 463,30	25 088,0	455,48	37 930,72	58 643,2	722,65	839 433,97
Выбытие	0	0	0	0	0	17 124,80	0	17 124,80
на 31 декабря 2022 года	2 053 591,37	1 719 763,52	118 993,81	75 025,62	65 802,72	121 542,52	16 287,89	4 171 007,45
Износ								
на 1 января 2022 года	345 817,23	774 849,71	68 106,74	60 126,94	25 851,95	25 264,36	12 395,86	1 312 412,79
Начисленный износ	28 838,77	125 882,60	7 141,85	3 585,53	3 250,39	8 752,67	916,26	178 368,07
Выбытие						10 132,17		10 132,17
на 31 декабря 2022 год	374 656,0	900 732,31	75 248,59	63 712,47	29 102,34	23 884,86	13 312,12	1 480 648,69
Чистая балансовая стоимость								
На 1 января 2022 года	1 087 643,52	848 450,51	25 799,07	14 443,2	2 020,05	54 759,76	3 169,38	2 036 285,49
На 31 декабря 2022 года	1 678 935,37	819 031,21	43 745,22	11 313,15	36 700,38	97 657,66	2 975,77	2 690 358,76



ТОО «Дос Аудит Компания»

Согласно Учетной политики амортизация на основные средства начисляется прямолинейным методом, исходя из полезного срока службы для соответствующих групп основных средств. Износ в размере 178 368,07 тыс. тенге включен в состав расходов периода. Размер накопленной амортизации по основным средствам 1 480 648,7 т.т.

Расшифровка поступления основных средств на сумму 839 433,9 тыс.тенге:
Безвозмездно получено на сумму 5 291,5 тыс. тенге, из них:

- Медицинское оборудование на сумму 4 712,0 тыс.тенге (Ультранизкотемпературная морозильная камера Haier DW-86L728ST) от ГКП на ПХВ "Городская поликлиника № 6" по приказу № 1206/0 от 09.08.2022г ГУ «УАГЗ»
- Технику на сумму 579,5 тыс тенге (Видеорегистратор-5 шт; Видеокамера -48 шт) от ГУ "Управление цифровизации и государственных услуг города Нур-Султан по приказу №4108-УАГЗ от 10.02.2022г..

Приобретено за счет средств предприятия основные средства на сумму 98 756,1 тыс. тенге:

Дата	Сумма	Наименование ОС	Контрагент	Договор
09.06.2022	1 792,0	Экран специальный межсетевой	ТОО "Giga Tech"	Договор № 145 от 01.06.2022 г
15.07.2022	34 310,6	Кресло (130 шт), Стол угловой с тумбой (40 шт), Стол без тумбой (60 шт), Скамья (80 шт), Шкаф (70 шт), Стол с тумбой (80 шт)	ТОО "Колганат-Караганда"	Договор № 147 от 19.06.2022г.
25.07.2022	23 296,0	Компьютер в комплекте (80 шт)	ТОО "Далангер"	Договор № 156 от 01.07.2022г.
29.07.2022	143,1	Пылесос для оргтехники	ИП Гальцова Анастасия Юрьевна	Договор № 162 от 25.07.2022г.
25.08.2022	1 800,0	Кашлевая изолирующая кабина для сбора мокроты "КИК-СМ-01"	ТОО "Эндомед"	Договор № 168 от 09.08.2022 г.
01.09.2022	455,5	Коляска для перевозки больных (4 шт)	ТОО "НЕС компани"	Договор № 173 от 11.08.2022г.
12.09.2022	1 606,5	Шкаф медицинский 2-х дверный стеклянный (9 шт)	ТОО "ESSEN"	Договор № 172 от 11.08.2022г.
21.09.2022	8 802,2	Кушетка (20 шт), Столик (30 шт)	ТОО "БарысМедСнаб"	Договор № 171 от 11.08.2022г.
23.09.2022	2 880,0	Кресло для осуществления гинекологического осмотра и вмешательства с принадлежностями GTO1-S (2 шт)	ТОО "Эндомед"	Договор № 168 от 09.08.2022 г.
04.10.2022	2 779,9	Камера ультрафиолетовая для хранения стерильных документов (10 шт)	ТОО "Альфа Медика Казахстан"	Договор № 169 от 09.08.2022г
04.10.2022	3 150,1	Входная группа гардероба, Стойка вешалка в	ТОО "Колганат-Караганда"	Договор № 183 от 16.09.2022г.



ТОО «Дос Аудит Компания»

		гардероб (16 шт), Шкаф для одежды, Шкаф для документов, Стол в приемную, Ресепшн, Щит на ресепшн,		
01.11.2022	2 759,6	Облучатель рециркулятор настенный (20 шт)	ТОО "БарысМедСнаб"	Договор № 188 от 10.10.2022 г
10.11.2022	13 439,6	Светильник передвижной хирургический (4 шт)	ТОО "КД-Шукур"	Договор № 190 от 10.10.2022г
07.12.2022	1 071,0	Шкаф медицинский 2-х дверный стеклянный (9 шт)	ТОО "ESSEN"	Договор № 172 от 11.08.2022г.
15.12.2022	470,0	Стелаж для посуды	ТОО "Bastau Group 1"	Договор № 199 от 23.11.2022г.
итого	98 756,1			

По трансфертам приобретено медицинское оборудование на сумму 115 255,7 тыс.тенге, из них:

- Электрокардиограф ВТL-08 с принадлежностями, вариант исполнения ВТL-08 SD (беговая дорожка) на сумму 13 000,0 тыс.тенге от ТОО ДОСТЫК-АСТАНА ПЛЮС" по договору №63 от 02.03.2022г.;
- Компьютерный тонометр модель СТ-800 на сумму 5 995,0 тыс.тенге от ТОО "ITTS" по договору №53 от 24.02.2022г.;
- Neuroverk EEG Электроэнцефалографическая компьютерная система на сумму 9 117,5 тыс.тенге от ТОО "ОРДАМЕД АСТАНА" по договору № 64 от 02.03.2022г.;
- Система диагностическая ультразвуковая стационарная на сумму 28 500,0 тыс.тенге от ТОО "ES-Medikal" по договору №75 от 11.03.2022г.;
- Автомобиль Hyundai Tucson (4 шт) на сумму 58 643,2 тыс.тенге от ТОО "Hyundai Auto Astana" по договору № 195 от 03.11.2022г.

Модернизация основных средств на сумму 620 130,6 тыс. тенге

- Взрос.пол-ка -350 посещ., детс.п-ка-150 - в связи с проведением капитального ремонта первоначальная стоимость здания увеличилась на сумму 620 130,6 тыс.тенге согласно акт приемки в эксплуатацию объекта от 29.11.2022г. ТОО "QK SUNQAR"

Выбытие основных средств по первоначальной стоимости на сумму 17 124,8 тыс.тенге и балансовой стоимостью на 6 962,6 тыс.тенге:

- Санитарный автотранспорт марки "Газель" ГАЗ-27055-0240 по первоначальной стоимостью на сумму 9 850,4 тыс.тенге и остаточной 3 992,2 тыс. тенге безвозмездно передано ГУ "Управление контроля и качества городской среды по приказу № 1832/0 от 21.12.2022 ГУ «УАГЗ»
- Санитарный автотранспорт марки "Газель" ГАЗ 2705-0244 по первоначальной стоимостью на сумму 7 274,4 тыс.тенге и остаточной 2 970,4 тыс. тенге безвозмездно передано ГУ "Управление контроля и качества городской среды по приказу № 1832/0 от 21.12.2022 ГУ «УАГЗ»

Нематериальные активы. (код строки баланса 125).

Нематериальные активы Предприятия отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом износа. Амортизация на нематериальные активы начисляется путем применения прямолинейного метода.



ТОО «Дос Аудит Компания»

Движение НМА нетто за год, закончившиеся 31 декабря 2022 года, представлено следующим образом:

Наименование	Сумма
<i>Первоначальная стоимость</i>	
Остаток на 1 января 2022 года	3 077,75
Поступление	0,00
Выбытие	0,00
Остаток на 31 декабря 2022 года	3 077,75
<i>Амортизация</i>	
Остаток на 1 января 2022 года	1 999,07
Начисленная амортизация	316,77
Выбытие	0,00
Остаток на 31 декабря 2022 года	2 315,85
<i>Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.</i>	<i>1078,68</i>
<i>Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.</i>	<i>761,90</i>

На 31.12.2022 года состав нематериальных активов выглядит следующим образом:

НАИМЕНОВАНИЕ НМА	СТОИМОСТЬ
1С Рейтинг Бухгалтерия организации здравоохранения дополнительная лицензия на 5 рабочих мест	176,3
1С Рейтинг Бухгалтерия организации здравоохранения дополнительная лицензия на 5 рабочих мест	176,3
1С Рейтинг Бухгалтерия организации здравоохранения Программное обеспечение, оригинал программного о	135,0
1С-Рейтинг:Больничная аптека (Электронная поставка) (для аптеки)	95,0
1С:Бухгалтерия 8 для Казахстана. Комплект на 5 пользователей (для аптеки)	126,0
1С:Предприятие 8. Аптека для Казахстана	90,0
ERP-1 С бухгалтерия КГКП	159,0
Microsoft Windows 7 Professional.64 bit.Russian.W/SP1.1pk.DSP OEI	27,75
Антивирусная программа для сервера	100,8
Операционная система для ПК	46,9
Операционная система - Windows Server 2012 Standard *64 для сервера	180,5
Операционная система Windows Pro 7 rus	800,
Прокси сервер Lan2net Firewall 3,0 100 компьютеров	184,7
Антивирусное программное обеспечение	779,5
Итого	3 077,75

Прочие долгосрочные активы (код строки баланса 127)

На 31 декабря 2022 года прочие долгосрочные активы – Модернизация и капитальный ремонт ОС 210 192,4 тыс.т.-капитальный ремонт детского корпуса поликлиники.

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее: тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5206,6	7467,3



ТОО «Дос Аудит Компания»

Прочая кредиторская задолженность	173,3	348,6
Обязательство по налогам	356,4	157,6
Обязательства по другим платежам	38252,3	36327,8
Итого	43 988,6	44 311,3

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам отражает операции по расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретение активы и полученные услуги. В балансе в строке 214 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» отражены сальдо по счетам 3100 «Обязательства по налогам», 3200 «Обязательства по другим обязательным платежам», 3310 «Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам», 3380 «Прочая кредиторская задолженность», расшифровка по ним выглядит следующим образом:
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2022 года 5206,6 тыс.тенге, в том числе за аренду 2150,0 т.т., капремонт 2359,4 т.т., услуги 81,4 т.т., медресуслуги по субподряду 615,8 т.т

Прочая кредиторская задолженность в финансовой отчетности Предприятия отражены, как текущие обязательства в сумме 173,3 тыс.тенге:
- по исполнительным листам 56,5 тыс.тенге;
- по договорам ГПХ 116,8 тыс.тенге.

Расшифровка текущих налоговых обязательств

Наименование	тыс.тенге	
	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Индивидуальный подоходный налог	27,2	0
Социальный налог	329,2	157,60
Земельный налог	0,0	-
Итого	356,4	157,60

Расшифровка обязательств по другим обязательным и добровольным платежам

Наименование	тыс.тенге	
	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Обязательства по социальному страхованию	10106,5	5479,6
Обязательства по пенсионным отчислениям	22967,3	24568
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	212,3	387,9
Обязательства по отчислениям ОСМС	1608,6	3105,6
Обязательства по взносам ОСМС	3357,6	2786,7
Итого	38 252,3	36 237,8

Краткосрочные оценочные обязательства (код строки баланса 215).

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

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	66939,2	59164,3
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	6693,9	5916,5
Итого	73 633,1	65 080,8



На 01 января 2022 года краткосрочные оценочные обязательства составляли 65080,8 тыс.тенге. Текущие обязательства по трудовым оплачиваемым отпускам признаются как созданный резерв. Резерв создается по мере накопления прав на отпуск, т.е. ежемесячно, по среднемесячному количеству дней отпуска за истекший месяц и среднедневной стоимости одного дня отпуска. Резерв подлежит инвентаризации и корректировке на отчетную дату после истечения отчетного периода, т.е. на 1 января 2023 года, сумма составляет 73633,1 тыс.тенге.

Вознаграждения работникам (код строки баланса 217).

По состоянию на 31 декабря 2022 года вознаграждения работникам включали следующее:

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	974,2	504,9
Итого	974,2	504,9

Краткосрочные государственные субсидии (код строки баланса 220).

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

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Доходы будущих периодов	348034,3	348821,4
Итого	348 034,3	348 821,4

Прочие краткосрочные обязательства (код строки баланса 222).

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

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Прочие краткосрочные обязательства (гарантийные взносы поставщиков)	559	1315,3
Краткосрочные авансы полученные	133,6	605,1
Итого	692,6	1920,4

Долгосрочные государственные субсидии (код строки баланса 320).

По состоянию на 31 декабря 2022 года долгосрочные государственные субсидии, включала следующее:

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Доходы будущих периодов	2 333 544,3	1 681 220,0
Итого	2 333 544,3	1 681 220

ОТЧЕТ о прибылях и убытках

Доходы за 2022 год сложились в сумме 4 207 959,5 тыс. тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
--------------	--------------------	----------------------



ООО «Дос Аудит Компания»

Доходы от реализации продукции и оказания услуг	3 965 036,4	4 326 042,5
Прочие доходы в виде безвозмездно полученных активов	22 872,7	16 734,7
Доходы от гос. субсидий	191759,6	82 439,8
Доход по вознаграждениям банка	9780,1	3 377,2
Доходы от выбытия активов	17 124,8	3 874,5
Прочие доходы	1 385,9	361,8
итого	4 207959,5	4 432 830,5

Учет доходов ведется в соответствии с МСФО.

Доход – валовые поступления экономических выгод за период, возникающие в ходе обычной деятельности организации, когда их результатом является прирост собственного капитала. Для целей бухгалтерского учета Предприятие самостоятельно определяет доходы от обычных видов деятельности. Доходы и расходы по одним и тем же операциям признаются одновременно, соответственно расходы Предприятие признает и измеряет в тот же период, когда были признаны и измерены доходы.

Расшифровка доходов от реализации продукции и оказания услуг в сумме **3 965 036,4** тыс.тенге:

- Доход от оказания медицинских услуг, в том числе – по договорам госзаказа **3 812 855,8** тыс.тенге, из них оказание услуг ПМСП и КДУ **3 470 320,6** тыс.тенге, дневной стационар **342 535,2** тыс.тенге.
- Медицинские услуги по договорам субподряда **107 502,1** тыс.тенге;
- Платные услуги **44678,6** тыс.тенге, в том числе медицинские **31 128,6** тыс.тенге и возмещение коммунальных услуг арендаторами **13 550** тыс.тенге.

Расходы

(код строки отчета о прибылях и убытках 011, 014, 015).

Расходы за 2022 год сложились в сумме **4 159 005,7** тыс. тенге, в том числе:

Наименование	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	3 578202,3	3646047
Административные расходы	572 167,6	536715,8
Расходы по выбытию активов	6 992,6	3286,8
Расходы по КПП	1 643,2	543,7
Расходы по созданию резерва		976,2
Прочие расходы		2849,8
Итого	4 159 005,7	4 190 419,3

Административные расходы составили **572 167,6** тыс.тенге, в том числе:

№	Наименование статей	2022 год	2021 год
1	Оплата труда работников	511 446	473476,5
2	Отчисления от оплаты труда	52 709	45934,2
3	Списание ТМЗ	1193,1	883,7
4	Оплата полученных работ (услуг) от подрядчиков	658,5	1748
6	Амортизация основных средств	554,5	644,8
7	Земельный налог	24	23,0



ТОО «Дос Аудит Компания»

8	Налог на имущество	2045.2	2192,3
9	Налог на транспорт	101	100,6
10	Командировочные расходы	389.2	757
11	Эмиссии окружающая среда	174.9	158,3
12	Страхование	1928.7	6152
12	Прочие расходы	943.5	4645,4
Итого административные расходы		572 167.6	536 715,8

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг составили 3 578 202,3 тыс.тенге, в том числе:

№	Наименование статей	2022 год	2021 год
1	Оплата труда работников	2 070 462,2	1836916,1
2	Отчисления от оплаты труда	224 029,7	170215,6
3	Списание ТМЗ	388 214,6	1055595
4	Оплата полученных работ (услуг) от подрядчиков	592 169,7	354532
5	Амортизация НМА	316,8	242,1
6	Амортизация основных средств	177 813,5	147299,7
7	Обслуживание и ремонт ОС	21163,4	22698
8	Тепловая энергия	7497,3	8400
9	Электрическая энергия	12 477,4	20521,4
10	Водоснабжение и канализация	2 908,1	4256,4
11	Командировочные расходы	1165	0
12	Противопожарная охрана	114	480
13	Затраты по охране труда	1227,3	925
14	Прочие расходы	11 753,	23965,7
15	Аренда помещений	66863	
Итого расходы по себестоимости		3 578 202,3	3 646 047

Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

Учет доходов и расходов Предприятия ведется на соответствующих счетах по методу начисления. Расходы отражены в разрезе статей затрат. Доходы и расходы отражены на основании соответствующих первичных документов.

Предприятие завершило 2022 год с прибылью в сумме 48 953,8 тыс.тенге
Прибыль по балансу на 31.12.2022 г. составляет 263 524,6 тыс.тенге.

Согласно статьи 290 Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» Предприятие относится к организациям, осуществляющим деятельность в социальной сфере, т.е. оказание медицинских услуг, доля которых составляет не менее 90 % совокупного годового дохода. Корпоративный подоходный налог 15% с вознаграждения банка на остатки на счетах удерживается у источника выплаты

Раскрытие отчет о движение денежных средств

При составлении отчета был применен прямой метод. Денежные потоки отчетного периода отражаются с разделением операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств на 31 декабря 2022 года составляют 250452 тыс. тенге, в том числе:

- на расчетных счетах в банках 250427,7 тыс. тенге,
- денежные средства в кассе 24 тыс. тенге,



ТОО «Дос Аудит Компания»

-денежные средства в пути 0,3 тыс.тенге

Поступление денежных средств 4 030 337,2 тыс. тенге из них:

Строка 11.Реализация товаров и услуг тыс.тенге в том числе:

Оказание медицинских услуг 3 980 154 тыс.тенге

Строка 012 прочая выручка 13 550 тыс.тенге (возмещение коммун.расходов)

Строка 013 Авансы полученные 133,6 тыс.тенге

Строка 015 Полученные вознаграждения 9136,9 тыс.тенге

Строка 016.прочие поступления 27 362,7тыс.тенге в том числе:

Гарантийный взнос 27093 т.т. ,

Неустойки. возвраты 269,7 тыс.тенге

Строка 020. Выбытие денежных средств от операционной деятельности 4 048 142,6 тыс. тенге из них:

Строка 021 .Платежи поставщикам за товары и услуги 1 136 122,8тыс. тенге

Строка 022 Авансы выданные 749,6 т.т

Строка 023. Выплаты по заработной плате 2 583 123,6 тыс. тенге.

Строка 025 выплаты по договорам страхования 9 362 тыс.тенге

Строка 026. Налоги и Другие платежи в бюджет 289248,4 тенге:

52812,2 тыс.тенге- социальное страховани

166369,7 тыс.тенге- социальный налог

2045,2 тыс.тенге-налог на имущество

91,5 тыс.тенге-государственная пошлина

117,2 т.т плата эмиссии окр.среда

12120,6 т.т отчисление от дохода ГКП на ПХВ

2929,8- возмещение в бюджет

101 т.т – налог на транспорт

24 т.т- налог на землю

52060,8т.т. – отчисления ОСМС

2481,8т.т - 5% ОППВ

Строка 027. Прочие выплаты 29536,2 тыс.тенге

27793,6 т.т.т возврат банковской гарантии

183,7 т.т. Взносы НПЗ

1558,9 т.т. командировочные

Строка 040. Поступление денежных средств от инвестиционной деятельности 838005,4 тыс. тенге из них:

Строка 051. Прочее поступление 838005,4 тыс.тенге Трансферты на медоборудование и капремонт

Строка 060. Выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности 838213,3 тыс. тенге .

Строка 061 Приобретение ОС 115 255,7 тыс.тенге медоборудование

Строка 073 Прочие выплаты 722 749,6 тыс.тенге капитальный ремонт

Строка 140. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода 268465,3тыс.тенге

Строка 150.Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода 250452 тыс.тенге

Капитал

(коды строк баланса 410,414,420).

По состоянию на 31 декабря 2022 года капитал включал следующее:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Уставный капитал	392862,7	392862,7
Неоплаченный капитал	-17124,8	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	263524,6	226691,3
Итого	639262,5	619554



ТОО «Дос Аудит Компания»

Уставный капитал

Уставной капитал Предприятия на 31.12.2022 года составляет 392862,7 тыс.тенге.
Неоплаченный капитал 17124,8 тыс.тенге, изменение капитала (уменьшение, в связи с передачей автотранспорта) не зарегистрировано в органах юстиции на 31.12.2022г

Раскрытие отчета об изменениях в капитале

Строка 10. Сальдо на 01 января предыдущего года 388 942,7 тыс.тенге.
Строка 100. Пересчитанное сальдо 388 942,7 тыс.тенге
Строка 200. Общая совокупная прибыль всего 242 411,2 тыс.тенге.
Строка 210. Прибыль (убыток) за год 242 411,2 тыс.тенге
Строка 300. Операции с собственниками всего -11 799,9 тыс.тенге
Строка 317 прочие операции собственника -7 925,4 тыс.тенге
Строка 400. Сальдо на 01 января отчетного года 619 554 тыс.тенге.
Строка 600. Общая совокупная прибыль (убыток) 48 953,8 тыс.тенге
Строка 610. Прибыль 2022г 48 953,8 тыс.тенге
Строка 700. Операции с собственниками всего -29 245,3 тыс.тенге
Строка 717 прочие операции собственника -29 245,3 тыс.тенге
отчисление от дохода ГКП на ПХВ за 2021 г 12120,6 т.т. уменьшение уставного капитала 17 124,7 т.т
Строка 800. Сальдо на 31.12.2022г отчетного года 639 262,5 тыс.тенге.

События после отчетной даты

События после отчетной даты представляют собой обычные хозяйственные операции, не оказывающие корректирующего влияния на финансовую отчетность по состоянию на 31.12.2022 года.
Предприятие не имело существенных событий в своей финансово-хозяйственной деятельности после отчетной даты.

Главный врач: Шаймерденов Серик Аменович

Главный бухгалтер: Михайлова Татьяна Валерьевна



ТОО «Дос Аудит Компания»