



Руководству

**КГП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр»
Управления здравоохранения Атырауской области**

Вы обратились к нам с просьбой о проведении аудита финансовой отчетности КГП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области, в состав которой входит бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, основные принципы учетной политики и прочая пояснительная информация за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

Аудиторская проверка будет проводиться с целью выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мы будем проводить аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит в целях получения разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих суммы в финансовой отчетности и раскрытую в ней информацию. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. Аудит также включает оценку приемлемости используемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

В силу присущих процессу аудита неотъемлемых ограничений в совокупности с неотъемлемыми ограничениями системы внутреннего контроля существует неизбежный риск того, что некоторые существенные искажения могут остаться необнаруженными даже при том, что аудит надлежащим образом запланирован и проведен в соответствии с МСА.

При оценке рисков мы изучаем систему внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности субъекта с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не в целях выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля субъекта.

В дополнение к нашему аудиторскому отчету (заключению) по финансовой отчетности мы подготовим для Вас отдельное письмо относительно всех существенных недостатков системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, которые привлекли наше внимание в ходе аудита финансовой отчетности.

Наш аудит будет проводиться на том основании, что руководство субъекта признает и понимает свою ответственность:

- а) за подготовку и справедливое представление финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;
- б) за такие средства внутреннего контроля, которые руководством субъекта определены как необходимые для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой;
- в) за предоставление аудитору:
 - доступа ко всей информации, о которой руководству субъекта известно, что она является значимой для подготовки финансовой отчетности, например, записи, документация и прочие вопросы;
 - дополнительной информации, которую аудитор может запросить у руководства субъекта для целей проведения аудита;
 - неограниченного доступа к лицам в рамках субъекта, от которых аудитор считает необходимым получить аудиторское доказательство.

В рамках процесса проведения аудита мы будем запрашивать у руководства субъекта и, в случае необходимости, лиц, наделенных руководящими полномочиями, письменное подтверждение представлений, сделанных нам в связи с проведением аудита.

Мы надеемся на всестороннее сотрудничество с Вашим персоналом в ходе аудита и полагаем, что они предоставят в наше распоряжение все необходимые записи, документы, письменные подтверждения и прочую информацию, которую мы будем запрашивать в связи с проведением аудиторской проверки.

Настоящим письмом Вы подтверждаете свое согласие:

а) своевременно в соответствии с условиями договора предоставить нам предварительную финансовую отчетность и любую прочую сопровождающую информацию, а также окончательную финансовую отчетность, чтобы мы могли завершить аудит в установленные договором сроки.

б) проинформировать нас о фактах, которые могли повлиять на финансовую отчетность, и которые стали известны Вам в течение периода между датой аудиторского отчета и датой выпуска финансовой отчетности.

в) предоставить право доступа ко всей информации, о которой Вам известно, что она является значимой для подготовки финансовой отчетности, а также ко всей дополнительной информации, которую мы можем запросить у Вас для целей проведения аудита.

г) предоставить право неограниченного доступа к лицам в рамках Вашего предприятия, от которых аудитор считает необходимым получить аудиторское доказательство.

Наш гонорар, выплата которого будет производиться в соответствии с договором, рассчитан на основе времени, требуемого для аудита, и включает в себя все дополнительные расходы.

Пожалуйста, подпишите и возвратите нам прилагаемый экземпляр настоящего письма, чтобы подтвердить, что Вы признаете и соглашаетесь с условиями нашего аудита финансовой отчетности, включая наши соответствующие обязанности.

от имени ТОО «Аудит Бизнес Групп»

Директор

Досымов Б.Ж.



Подтверждено

КГП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр»

Управления здравоохранения Атырауской области

И.о. Директора

Кенжегалиев А.Т.



ТОО «Аудит Бизнес Групп»

Настоящее письмо-представление составлено в связи с проведением Вами аудита финансовой отчетности КГП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области (далее - Предприятие) по состоянию на 31 декабря 2020 года и за год, закончившийся на эту дату, цель которого - выражение мнения о достоверности этой финансовой отчетности во всех существенных отношениях в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Исходя из всей имеющейся в нашем распоряжении информации и по результатам запросов, которые мы сочли необходимыми для получения надлежащей информации, мы подтверждаем следующее:

1. Мы выполнили наши обязательства по подготовке финансовой отчетности в соответствии с МСФО, которые изложены в договоре №29 на оказание аудиторских услуг от 05.02.2021 года; а именно, мы подтверждаем, что в качестве руководства Предприятия, мы отвечаем за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с указанными стандартами.
2. Мы полагаем, что финансовая отчетность за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года, объективно и достоверно представляет финансовое положение Предприятия, а также ее финансовые результаты и движение ее денежных средств, в соответствии с МСФО и не содержит существенных искажений, в т.ч. пропусков.
3. Все операции включены в учетные записи и отражены в финансовой отчетности. Существенные принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, надлежащим образом раскрыты в финансовой отчетности.
4. Мы признаем свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и выявления недобросовестных действий. В организации системы внутреннего контроля отсутствуют существенные упущения и недостатки, которые могли бы отрицательно повлиять на возможность сбора, обработки и обобщения учетных данных и составление финансовой отчетности Предприятия, а также на предотвращение и выявление недобросовестных действий.
5. Мы сообщили вам результаты нашей оценки риска, связанного с существенным искажением финансовой отчетности в результате недобросовестных действий. Мы раскрыли всю информацию, связанную с недобросовестными действиями или предполагаемыми случаями недобросовестных действий, о которых нам известно и которые оказывают влияние на Предприятие, в том числе с участием:
 - 5.1.руководства;
 - 5.2.сотрудников, занимающих значимую должность в системе внутреннего контроля;

5.3.или других лиц в случаях, когда недобросовестные действия оказывают существенное влияние на финансовую отчетность.

6. Мы раскрыли всю информацию в отношении заявлений о недобросовестных действиях или подозреваемых случаях недобросовестных действий, оказывающих влияние на финансовую отчетность Предприятия, которая была сообщена сотрудниками, бывшими сотрудниками, аналитиками, регулирующими органами и другими лицами.
7. Мы понимаем термин «недобросовестные действия» так, как он используется в Международном стандарте аудита 240 «Ответственность аудитора в отношении недобросовестных действий при проведении аудита финансовой отчетности», то есть как намеренные обманные действия лица или группы лиц, являющихся представителями руководства, представителями собственников, сотрудниками, третьими лицами, совершаемые с целью получения незаконных или необоснованных выгод двух видов: от неправомерного присвоения имущества и от фальсификации финансовой отчетности. Неправомерное присвоение имущества может быть осуществлено различными способами, в том числе путем растраты денежных средств, хищения материальных активов или объектов интеллектуальной собственности, использования собственности Предприятия в личных целях, либо путем оформления документов на оплату неполученных организацией товаров и услуг. Такие действия могут сопровождаться (или не сопровождаться) фальсификацией или неверным составлением документов и учетных записей с целью сокрытия факта недостачи имущества или передачи его в залог без должного одобрения. Фальсификация финансовой отчетности заключается в намеренном искажении финансовой отчетности, либо в намеренном невключении числовых показателей или нераскрытии информации в финансовой отчетности с целью введения в заблуждение пользователей финансовой отчетности. Фальсификация финансовой отчетности включает совершение таких обманных действий как внесение в подтверждающие документы и учетные записи, на основании которых составляется финансовая отчетность, ложных сведений или искажающих содержание исправлений или манипулирование ими; искаженное представление или преднамеренный пропуск в финансовой отчетности событий, операций и иной существенной информации; а также намеренно неверное применение принципов бухгалтерского учета, относящихся к определению значения, классификации, способу представления и раскрытия данных.
8. По сравнению с учетной политикой, действовавшей в предыдущем году, в 2020 году в учетную политику Предприятия изменения не вносились.
9. Мы раскрыли информацию обо всех известных случаях несоблюдения или предполагаемого несоблюдения законов и нормативных правовых актов, влияние которых должно учитываться при подготовке финансовой отчетности.
10. Мы раскрыли информацию обо всех известных фактических или возможных судебных разбирательствах и претензиях, влияние которых должно учитываться при подготовке финансовой отчетности, и такие вопросы были соответствующим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями МСФО.

11. Существенные допущения, которые мы использовали для определения оценочных значений, в том числе для оценки справедливой стоимости, являются обоснованными.
12. В отношении событий после отчетной даты, по которым МФСО требует корректировки или раскрытия, были сделаны корректировки или раскрыта информация.
13. Мы раскрыли информацию обо всех связанных сторонах Предприятия, а также об отношениях со всеми связанными сторонами и операциях с ними, о которых нам известно. Отношения и операции со связанными сторонами были надлежащим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями МСФО.
14. Предприятие полностью соблюдало все требования МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».
15. Руководство подготовило настоящую финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. По состоянию на 31 декабря 2020 года непокрытый убыток Предприятия составил 255 048,3 тысячи тенге (2019 г.: непокрытый убыток 272 132,2 тысячи тенге). Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, составили -5 780,6 тысячи тенге, которые сложились за счет поступления денежных средств от оказания услуг от основного вида деятельности Предприятия.
Руководство считает, что Предприятие продолжит непрерывную деятельность в обозримом будущем. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Предприятия, текущих планов развития и ожидаемой прибыльности его деятельности, а также соответствовать целям по предоставлению родовспомогательной помощи населению.
16. Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, отраженных доходов и расходов, а также классификации счетов отчета о финансовом положении, которые могли бы потребоваться вследствие данной неопределенности, и такие корректировки могут быть существенными.
17. Мы подтверждаем, что мы провели соответствующую оценку с целью выявления признаков, указывающих на возможное обесценение основных средств и нематериальных активов. Наша оценка не выявила каких-либо признаков обесценения.
18. В финансовой отчетности надлежащим образом отражены все известные нам активы Предприятия. Предприятие имеет права собственности на все имущество, включая основные средства в сумме 1 569 999,9 тысячи тенге. Предприятие не имеет имущества, находящегося под арестом, залога, гарантий и других видов обременения имущества.
19. Общая сумма торговой и прочей дебиторской задолженности, отраженная в финансовой отчетности в сумме 98 100,1 тысячи тенге (2019 г.: 33 195,3 тысячи тенге), представляет собой реальные требования к дебиторам Предприятия по проданным им товарам (работам, услугам), предварительной оплате, авансам и прочим обязательствам по состоянию на указанную дату. Указанная дебиторская задолженность не включает требования со сроком погашения свыше одного года.

20. Предприятие не имеет никаких других финансовых инструментов (включая производные финансовые инструменты), помимо тех, которые надлежащим образом отражены в финансовой отчетности или раскрыты в примечаниях к ней. Финансовые инструменты измеряются по справедливой стоимости, амортизированной стоимости или стоимости в установленном порядке. Классификация финансовых инструментов в финансовой отчетности отражает намерение и способность руководства удерживать эти финансовые инструменты.
21. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств и нематериальных активов. При наличии признаков обесценения руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из величин справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. Расчет стоимости использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства.
22. По состоянию на 31 декабря 2020 года руководство провело анализ на предмет признаков обесценения основных средств, включая изменения на рынке, ожидаемый тариф и имеющиеся свидетельства об устаревании активов и не определило каких-либо признаков обесценения.
23. Отсутствуют какие-либо значительные претензии и требования со стороны налоговых органов, неизвестные вам, которые не были надлежащим образом раскрыты в финансовой отчетности. Нам не известно о существенных дополнительных налоговых обязательствах, связанных с уплатой штрафов и пени, которые не отражены надлежащим образом в финансовой отчетности.
24. За исключением фактов, отраженных в финансовой отчетности, нам не известно о:
- письменных и устных гарантиях, предоставленных Предприятием по обязательствам какой-либо зависимой организации, главного врача, должностного лица или иной третьей стороны;
 - опционах или соглашениях о выкупе ранее проданных активов;
 - других забалансовых счетах;
 - прочих существенных соглашениях, выходящих за рамки обычной деятельности Предприятия.
25. Предприятие не имеет планов или намерений, которые могли бы существенно повлиять на балансовую стоимость или классификацию ее активов и обязательств
26. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.
27. В финансовой отчетности отражены все известные нам фактические и условные обязательства Предприятия. Нам не известно о каких-либо других существенных обязательствах, условных прибыли или убытке, которые необходимо начислить или раскрыть в финансовой отчетности Предприятия в соответствии с МСФО 37 «Резервы,

условные обязательства и условные активы». Нам не известно о каких-либо совершенных или возможных нарушениях законодательства или нормативных актов, которые подлежат раскрытию в финансовой отчетности или требуют создания соответствующего резерва в финансовой отчетности. Кроме того, нам не известно о каких-либо предъявленных или возможных к предъявлению Предприятию требованиях третьих лиц, в том числе в суде общей юрисдикции, арбитражном или третейском судах, которые могут повлечь значительные потери для Предприятия, а также мы не прибегали к консультациям юристов по каким-либо существенным вопросам ни в течение периода под обзором, ни после, до даты письма. Мы подтверждаем, что ни в течение отчетного периода, ни после даты настоящего письма Предприятие не пользовалась услугами внешнего консультанта по юридическим вопросам.

28. На дату подписания настоящего письма нам не известно о каких-либо событиях, произошедших в период после отчетной даты до подписания данного письма, помимо тех, которые описаны в финансовой отчетности, которые могли бы привести к существенным корректировкам или необходимости раскрытия в финансовой отчетности. Учетные записи Предприятия за период после отчетной даты и до даты письма не включают какие-либо не известные вам суммы, относящиеся к существенным сделкам, которые должны были быть отражены в финансовой отчетности предыдущих периодов.
29. Мы подтверждаем, что нами неуклонно соблюдаются требования Закона Республики Казахстан «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и мы довели до Вашего сведения все известные нам случаи потенциального несоблюдения данного Закона, последствия которых должны быть учтены при подготовке финансовой отчетности и которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
30. Мы признаем, что в рамках аудиторской проверки мы предоставили Вам достоверные сведения и документы для идентификации юридического лица, совершающего операцию с деньгами и (или) иным имуществом, фиксирования сведений, необходимых для идентификации получателя по операциям с деньгами и (или) иным имуществом, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

И.о.Директора

Кенжегалиев А.Т.

И.о. Главного бухгалтера

Тургантаева Ш. Ж.



ТОО «Аудит Бизнес Групп»

ТОО «Аудит Бизнес Групп»
пр. Бауыржан Момышулы
2/10, 17
г. Нур-Султан, 010000
Республика Казахстан

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории РК
№ 19023950, выдана МФ РК 12.12.2019 г. (дата
первичной выдачи от 07.04.2017 г.)

«Утверждаю»
директор ТОО «Аудит Бизнес Групп»
Досымов Б.Ж.



Учредителям и руководству
КГП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр»
Управления здравоохранения Атырауской области

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 37

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности КГП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области (далее - Предприятие), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод), отчет об изменениях в капитале, а также примечания к финансовой отчетности, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

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

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения мнения с оговорками.

Основание для выражения мнения с оговорками

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года, так как эта дата предшествовала нашему назначению в качестве аудиторов Предприятия. Из-за характера учетных записей Предприятия мы не смогли проверить количество основных средств и запасов посредством других аудиторских процедур.

Не определена справедливая (оценочная) стоимость безвозмездно полученного имущества, которая влияет на финансовый результат за период.

Аудитор

ТОО «Аудит Бизнес Групп»

Квалификационное свидетельство аудитора №0000255

Выдано Квалификационной комиссией

по аттестации аудиторов РК 1 июля 2015 г.



Л.С. Дюсенова

Дата аудиторского заключения: 31 марта 2021 года.

Адрес: 010000, г. Нур-Султан, пр. Бауыржан Момышулы 2/10, 17

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

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области (далее - 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 за финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность:

за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;

за применение обоснованных оценок и расчетов;

за соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и

за подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятия также несет ответственность:

за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всем подразделениям Предприятия;

за поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;

за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия; и

за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2020 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Предприятия 31 марта 2021 года.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

И.о. Директора Кенжегалиев А.Т.

г. Атырау



И.о. Главного бухгалтера Тургантаева Ш. Ж.

г. Атырау

Бухгалтерский баланс
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Активы	Код стр.	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	3 145,8	9 714,0
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	98 100,1	33 195,3
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	160 485,5	152 515,3
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	626,5	636,6
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	262 357,9	196 061,2
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого	115		

участия			
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 569 999,9	1 411 849,3
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	460,0	644,0
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		27 779,0
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	1 570 459,9	1 440 272,3
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		1 832 817,8	1 636 333,5
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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	110 815,8	67 365,8
Краткосрочные оценочные обязательства	215	16 530,0	19 818,4
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	2 584,9	22,7
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	129 930,7	87 206,9
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства,	310		

оцениваемые по амортизированной стоимости			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	498 931,4	362 254,8
Итого долгосрочные обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	498 931,4	362 254,8
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 459 004,0	1 459 004,0
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	414	-255 048,3	-272 132,2
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 203 955,7	1 186 871,8
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 203 955,7	1 186 871,8
Баланс (стр. 300 + стр. 301 + стр. 400 + стр. 500)		1 832 817,8	1 636 333,5

Подписано от имени Руководства Предприятия:



И.о.Директора Кенжеғалиев А.Т.

И.о.Главного бухгалтера Тургантаева Ш. Ж.

г. Атырау

г. Атырау

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 567 251,5	1 462 120,7
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 346 039,8	1 360 770,3
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 011)	012	221 211,7	101 350,4
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	462 116,0	286 625,4
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-240 904,3	-185 275,0
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	288 359,5	65 040,3
Прочие расходы	025	30 371,3	10 277,8
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	17 083,9	-130 512,5
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100+строка 101)	200	17 083,9	-130 512,5
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200+строка 201) относимая на:	300	17 083,9	-130 512,5
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 по 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		

хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общая совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	17 083,9	-130 512,5
Общая совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Подписано от имени Руководства Предприятия:



И.о. Директора Кенжегалиев А.Т.

И.о. Главного бухгалтера Тургантаева Ш. Ж.

г. Атырау

г. Атырау

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года**

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 540 521,8	1 560 774,7
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 319 727,5	1 558 856,9
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	220 794,3	1 917,8
2. Выбытие денежных средств, всего сумма строк с 021 по 027)	020	1 546 302,6	1 583 210,8
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	558 049,1	931 508,5
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	737 934,3	567 508,5
выплата вознаграждения	024		
выплата по договорам страхования	025	699,2	
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	217 272,6	84 073,5
прочие выплаты	027	32 347,4	120,3
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	-5 780,8	-22 436,1
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	187 616,0	399 627,8
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	187 616,0	399 627,8
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	188 403,4	393 530,1
в том числе:			
приобретение основных средств	061	188 403,4	393 530,1
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		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	- 787,4	6 097,7

III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-6 568,2	-16 338,4
<i>Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</i>	<i>150</i>	<i>9 714,0</i>	<i>26 052,4</i>
<i>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</i>	<i>160</i>	<i>3 145,8</i>	<i>9 714,0</i>

Подписано от имени Руководства Предприятия:

И.о.Директора **Кенжегалиев А.Т.**

г. Атырау

И.о.Главного бухгалтера **Тургантаева Ш. Ж.**

г. Атырау

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

	Код стр.	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые акции	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 459 004,0				-141 845,6			1 317 158,4
Изменение в учетной политике	011					225,9			225,9
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1 459 004,0				-141 619,7			1 317 384,3
Общий совокупный доход, всего (строка 210+ строка 220)	200					-130 512,5			-130 512,5
Прибыль (убыток) за год	210					-130 512,5			-130 512,5
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229)	220								
В том числе									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по	222								

[illegible]

[illegible]

бизнеса

[illegible]

Подписано от имени руководства Предприятия:

И.о. Директора
Кенжеалиев А.Т.

Г. Атырау

Г. Атырау

И о Главного бухгалтера Тургантаева Ш. Ж.

ПРИМЕЧАНИЯ

к финансовой отчетности

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Юридический статус ГКП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области.

ГКП на ПХВ «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области (далее - Предприятие) является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения, имеет самостоятельный баланс, печать, бланки и штампы. Предприятие находится по адресу: Республика Казахстан, Атырауская область, г. Атырау, ул. Адмирал Л.Владимирский.

На основании постановления Акимата Атырауской области от 23 мая 2012 года № 165 «О реорганизации коммунальных государственных казенных предприятий Атырауской области» Предприятие преобразовано в коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения.

В соответствии с постановлением Акимата Атырауской области от 28 августа 2015 года №271 «О переименовании коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Атырауский областной родильный дом» Управления здравоохранения Атырауской области Предприятие переименовано в коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Атырауский областной перинатальный центр» Управления здравоохранения Атырауской области.

Предприятие зарегистрировано Управлением юстиции г.Атырау Департамента юстиции Атырауской области 2 ноября 2017 года. Дата первичной регистрации 16 августа 2012 года. Бизнес - идентификационный номер Предприятия 990240002443.

Собственником и учредителем Предприятия является акимат Атырауской области.

Органом государственного управления Предприятия является ГУ «Управление здравоохранения Атырауской области» акимата Атырауской области.

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

Устав, утверждённый постановлением акимата Атырауской области от 28 августа 2015 года № 271, определяет юридический статус, цели, задачи и предмет деятельности Предприятия.

Предметом деятельности Предприятия является предоставление родовспомогательной помощи населению в соответствии с государственной лицензией и приложениями к ней.

Целью деятельности Предприятия является охрана здоровья граждан.

В соответствии с Правилами создания наблюдательного совета в государственных предприятиях на праве хозяйственного ведения, требований, предъявляемых к лицам, избираемым в состав наблюдательного совета, а также Правил конкурсного отбора членов наблюдательного совета и досрочного прекращения их полномочий, на основании приказа Управления здравоохранения Атырауской области № 630 от 20 сентября 2017 года утвержден состав Наблюдательного совета Предприятия. Положение о Наблюдательном совете Предприятия утверждено Директором от 27 января 2020г.

Наблюдательный совет Предприятия представлен Председателем Наблюдательного совета и членами Наблюдательного совета:

Председатель Наблюдательного совета - Камалова Дина Базарбаевна

Члены Наблюдательного совета:

Ахметова Қалжан Төремұратқызы

Мамбетова Гульнар Калхашовна

Сарсенова Нуртан Дюсенбаевна

Каскенова Калима Бактигереевна

Нурғалиева Калия Сагинбаевна

В соответствии с Правилами оценки деятельности членов наблюдательного совета и определения лимита выплаты вознаграждения членам наблюдательного совета, утвержденными приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 20 февраля 2015 года № 115 выплата вознаграждения членам наблюдательного совета Предприятия производится при наличии положительного результата финансово-хозяйственной деятельности Предприятия по итогам работы за год на основе Отчета о результатах оценки члена наблюдательного совета.

После перечисления установленной части чистого дохода в бюджет уполномоченный орган определяет лимит вознаграждения членам наблюдательного совета Предприятия, который не превышает пяти процентов от части чистого дохода, оставшейся в распоряжении Предприятия.

В соответствии с пунктом 2 статьи 140 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе» норматив отчисления части чистого дохода коммунальных государственных предприятий устанавливается постановлением акимата Атырауской области.

1. Организация бухгалтерского учета и формирование учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, учетной политикой.

Учетная политика Предприятия представляет собой конкретные принципы, основы, положения, правила и практику, принятые к применению Предприятием для ведения бухгалтерского учета и составления отдельной финансовой отчетности, включая подготовку сравнительной информации за предыдущие отчетные периоды, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Учетная политика разработана и утверждена приказом главного врача Хасановой У.А. в 2017 году.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия основывается на принципах начисления и непрерывности.

Операции и события отражаются в системе бухгалтерского учета и обеспечиваются:

- 1) адекватным подкреплением бухгалтерских записей оригиналами первичных документов и отражение в бухгалтерских записях всех операций и событий;
- 2) хронологической и своевременной регистрацией операций и событий;
- 3) приведением в соответствие синтетического (итогового) учета с аналитическим (детальным).

Операции и события отражаются на синтетических счетах способом двойной записи на основании типового плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, составленных по утвержденным формам.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накоплена и систематизирована в регистрах бухгалтерского учета. Данные регистров бухгалтерского учета в сгруппированном виде перенесены в финансовую отчетность.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия (версия 8.3.).

2. Финансовая отчетность, элементы финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Концептуальной основой для подготовки и представления финансовой отчетности определены два основополагающих принципа: метод начисления и непрерывность деятельности. Данные принципы представляют собой концептуальную основу, фундамент для разработки и оценки учетных принципов финансовой отчетности.

Финансовая отчетность представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов Предприятия.

Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств Предприятия, которая будет полезна широкому кругу пользователей при принятии экономических решений. Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству Предприятия.

Предприятие формирует и проводит анализ финансовой отчетности, полный комплект которой включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях в капитале;
- пояснительная записка.

Элементами финансовой отчетности, связанными с оценкой финансового положения, являются активы, обязательства и капитал.

Активы представляют собой ресурсы, контролируемые Предприятием в результате прошлых событий, от которых ожидается получение будущих экономических выгод. Активы Предприятия представлены в виде денежных средств, основных средств, нематериальных активов, запасов.

Обязательство - это существующая обязанность Предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которой приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Капитал - доля в активах Предприятия, остающаяся после вычета всех обязательств.

Элементами, непосредственно связанными с измерениями результатов деятельности в Отчете о прибылях и убытках, являются доходы и расходы.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение Предприятия и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Актив классифицируется как краткосрочный, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла Предприятия;
- он предназначен в основном для целей продажи;
- его предполагается реализовать в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или

актив представляет собой денежные средства или, их эквиваленты, если только не существует ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательство классифицируется как краткосрочное, когда:

предполагается погашение Предприятием обязательства в рамках обычного операционного цикла;

оно удерживает обязательство в основном для целей продажи;

обязательство подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетного периода; или

у него нет безусловного права откладывать погашение обязательства в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетного периода.

Все прочие обязательства классифицируются как долгосрочные.

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовые результаты Предприятия за отчетный период. Предприятие применяет функциональный метод анализа затрат. Это означает классификацию расходов в соответствии с их функцией в качестве составной части себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг, административных расходов. К отчету представляется анализ доходов и расходов, используя классификацию, основанную на характере доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств представлена информация о поступлении и выбытии денег в течение отчетного периода, об операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Предприятия за отчетный период. Отчет о движении денежных средств представляется с использованием прямого метода расчета.

Отчет об изменениях в капитале отражает информацию о происшедших в отчетном периоде структурных и количественных изменениях в собственном капитале Предприятия. Эти изменения представляют собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Предприятия в течение периода.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность.

Все числовые показатели представлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи.

Финансовым годом Предприятия является календарный год (с 1 января по 31 декабря).

3. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

3.1 Принцип начисления

Финансовая отчетность Предприятия (за исключением отчета о движении денежных средств) составлена на основе принципа начисления, который обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Предприятия, но оказывающих влияние на их финансовое положение по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражены в бухгалтерском учете и включены в финансовую отчетность периодов, к которым относятся. Финансовая отчетность Предприятия, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денег, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, о ресурсах, представляющих деньги, которые будут получены в будущем.

3.2 Принцип непрерывной деятельности

Финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство считает, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

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

3.3 Существенность и агрегирование

В финансовой отчетности Предприятием каждый существенный класс аналогичных статей представлен отдельно.

3.4 Взаимозачет

Активы и обязательства, а также доходы и расходы, отражены в финансовой отчетности Предприятием по отдельности.

4. Признание элементов финансовой отчетности

4.1 Признание активов

Актив признается в бухгалтерском балансе Предприятия, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод, и актив имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, не приводящие к притоку экономических выгод организации в будущем. В данном случае понесенные затраты ведут к признанию расходов в Отчете о прибылях и убытках. Для обеспечения признания актива недостаточно одного лишь предположения о вероятности поступления на Предприятие экономических выгод в будущем.

4.2 Признание обязательств

Обязательство признается в бухгалтерском балансе Предприятия, если существует вероятность того, что в результате погашения обязательства возникнет отток ресурсов, содержащих экономические выгоды, а величина этого погашения может быть надежно определена.

4.3 Признание доходов

Доходы признаются в Отчете о прибылях и убытках Предприятия, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением актива или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание доходов происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшением обязательств.

4.4 Признание расходов

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках Предприятия, если возникает уменьшение будущих экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание расходов происходит одновременно с признанием увеличения обязательств или уменьшения активов.

4.5 Оценка элементов финансовой отчетности

Элементы финансовой отчетности признаются и фиксируются в Бухгалтерском балансе и в Отчете о прибылях и убытках по первоначальной стоимости. Активы отражаются по сумме выплаченных за них денег и их эквивалентов, или по справедливой стоимости, предложенной на момент их приобретения. Обязательства отражаются по сумме средств, полученных в обмен на долговое обязательство.

5. Примечания

Краткосрочные активы

5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» на 31 декабря 2020 года.

Денежные средства и их эквиваленты включают средства в банках и по кассе, по состоянию на конец отчетного года выражены в национальной валюте:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Денежные средства в кассе	1 013,2	357,3	655,9
Денежные средства на текущих банковских счетах	2 132,6	9 356,7	- 7 224,1
Итого по статье «Денежные средства и их эквиваленты»	3 145,8	9 714,0	-6 568,2

Денежные средства не ограничены в использовании.

5.2 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность» на 31 декабря 2020 года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	100 744,9	35 886,0	59 381,8
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	470,8	147,6	323,2
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	6 682,2	6 959,5	- 277,3
Резерв по сомнительным требованиям	(9 797,8)	(9 797,8)	(0)
Итого по статье «краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»	98 100,1	33 195,3	59 427,7

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей и заказчиков с суммой свыше 1 000,0 тыс.тенге:

Наименование	Сумма, тыс.тенге
НАО "Фонд социального медицинского страхования"	80 297,2
ТОО "Health Care Atyrau"	1 440,0
ТОО SAMAL MEDICAL ASSISTANCE	9 797,8
Эдельханов Марат Кайыргалыевич	1 187,0
ТОО "Институт молекулярной медицины"	4 385,9

5.3 Товарно - материальные запасы

На 31 декабря 2020 года запасы включают:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Сырье и материалы	160 485,5	152 515,3	7 970,2
Итого по статье "Запасы"	160 485,5	152 515,3	7 970,2

Запасы учитываются по методу средневзвешенной стоимости и отражаются по себестоимости.

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

5.4 Прочие краткосрочные активы

Статья бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы» на 31 декабря 2020 года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	626,5	636,6	-10,1
Итого по статье "Прочие краткосрочные активы"	626,5	636,6	-10,1

5.5 Основные средства

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает:

	Здания и сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Хозяйственный инвентарь	Компьютеры и офисная техника	Измерительные приборы	Медицинское оборудование	Офисное оборудование	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	479 543,0	7 351,8	94 006,9	13 096,9	5 848,3	1 222,3	810 757,6	22,5	1 411 849,3
Первоначальная стоимость:									
Сальдо на 01 января 2020 года	600 726,2	23 802,3	126 315,5	40 369,5	17 679,6	2 588,0	1 584 101,9	111,1	2 395 694,1
Поступления	27 779,0		5 567,4			180,0	379 610,8		413 137,2
Выбытие		3 498,5	132,0	406,4		11,7	122 118,6		126 167,2
Сальдо на 31 декабря 2020 года	628 505,2	20 303,8	131 750,9	39 963,1	17 679,6	2 756,3	1 841 594,1	111,1	2 682 664,1
Амортизация:									

Сальдо на 01 января 2020 года	121 183,2	16 450,5	32 308,6	27 272,6	11 831,3	1 365,7	773 344,3	88,6	983 844,8
Начислено амортизации за год	60 072,6	2 438,9	15 689,3	5 012,7	2 335,7	398,7	138 652,9	14,5	224 615,3
Износ по выбытию		3 498,5	132,0	406,4		11,7	91 747,3		95 795,9
Сальдо на 31 декабря 2020 года	181 255,8	15 390,9	47 865,9	31 878,9	14 167	1 752,7	820 249,9	103,1	1 112 664,2
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	447 249,4	4 912,9	83 885	8 084,2	3 512,6	1 003,6	1 021 344,2	8	1 569 999,9

Основные средства отражаются по их первоначальной стоимости, после первоначального признания в качестве актива, объект основных средств учитывается по его себестоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимости актива), включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание относятся на расходы по мере того, как они понесены. Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены.

Износ начисляется на основе прямолинейного метода, исходя из расчетного срока полезной службы активов. На землю амортизация не начисляется.

Ликвидационная стоимость - это чистая сумма, которую Предприятие ожидает получить за актив в конце срока его полезной службы за вычетом ожидаемых затрат по его выбытию.

Предприятие исходит из предположения, что ликвидационная стоимость всех объектов основных средств равна нулю.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Предприятие ежегодно проводит плановую инвентаризацию основных средств.

5.6 Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за отчетный 2020 год представлено в таблице:

Показатели	Сумма
Первоначальная стоимость:	
Сальдо на 01 января 2020 года	920,0
Поступило	
Выбыло	
Сальдо на 31 декабря 2020 года	
Накопленная амортизация:	
Сальдо на 01 января 2020 года	276,0
Начислено за год	184,0
Выбыло	
Сальдо на 31 декабря 2020 года	460,0
Балансовая стоимость на 31 декабря отчетного года	460,0

К нематериальным активам относятся неденежные активы, не имеющие физической сущности, предназначенные для использования в течение длительного периода времени (более одного года) в производстве или реализации товаров (работ, услуг), в административных целях, которые можно определить.

Нематериальные активы отражены по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляет от более 1 года до 10 лет. Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления амортизации проверяются на конец каждого отчетного периода, с учетом любых изменений в оценке в будущем.

5.7 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» на 31 декабря 2020 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	83 146,8	45 084,0	38 062,8
Индивидуальный подоходный налог	6 590,9	5 451,6	1 139,3
Социальный налог	5 434,1	4 512,1	922
Обязательства по социальным отчислениям	2 407,5	2 155,3	252,2
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	1 570,5	1 048,4	522,1
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	787,5	0	787,5
Обязательства по пенсионным отчислениям	8 849,8	7 598,6	1 251,2
Налог на транспортные средства	3,9	0	3,9

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 769,8	1 515,8	254,0
Прочие обязательства по другим добровольным платежам	255,0	0	255,0
Всего по статье "Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность"	110 815,8	67 365,8	43 450,0

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги.

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам с суммой свыше 1 000,0 тыс.тенге:

Наименование	Сумма, тыс.тенге
ТОО "KazWestTeam"	5 157,0
АО " Атырауская Теплоэлектроцентраль"	5 529,2
АО "Медицина"	1 975,2
Атырауский филиал ТОО"МЫРЗА-ХАН"	3 950,3
ИП НАМ	2 050,0
СК-Фармация ТОО	24 512,3
ТОО "Дельрус РК"	1 068,6
ТОО "A.N.P."	2 164,0
ТОО "АтырауЭнергосату"	1 506,9
ТОО "Дана Трейд"	4 301,1
ТОО "МЕДФАРМИМПОРТ"	2 591,8
ТОО "Нео-Фарм"	1 700,0
ТОО "ОрдаМед Атырау"	4 491,4
ТОО "Мелиор-LTD"	1 854,7
Филиал РГП на ПХВ "Национальный центр экспертизы"	7 193,8

5.8 Краткосрочные резервы

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочные резервы» на 31 декабря 2020 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Краткосрочные гарантийные обязательства	6 591,5	5 802,7	788,8
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	9 938,5	14 015,7	-4 077,2
Всего по статье "Краткосрочные оценочные обязательства"	16 530,0	19 818,4	- 3 288,4

В составе краткосрочных гарантийных обязательств отражаются операции, связанные с созданием и движением резерва по гарантийным обязательствам по реализованной продукции и оказанным услугам со сроком гарантии до одного года, и прочие краткосрочные гарантийные обязательства.

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам признаются, если Предприятие имеет текущее обязательство, возникшее в результате прошлого события, если есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства.

5.9 Вознаграждения работникам

Статья бухгалтерского баланса «Вознаграждения работникам» на 31 декабря 2020 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда	2 584,9	22,7	2 562,2
Всего по статье "Вознаграждения работникам"	2 584,9	22,7	2 562,2

Предприятие обеспечивает своим работникам краткосрочные вознаграждения, в том числе:

- 1) заработную плату и взносы на социальное обеспечение;
- 2) краткосрочные оплачиваемые отпуска (такие как ежегодный оплачиваемый отпуск) в случаях, когда отпуск предполагается в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказывали соответствующие услуги;
- 3) расходы на выплату пособия по оздоровлению при предоставлении очередного отпуска;
- 4) расходы на вознаграждения, премии, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказывали соответствующие услуги, носящие постоянный или периодичный характер, принимаются к учету в течение периода, за который они выплачиваются, если:
 - Предприятие имеет обязательство, возникшее в силу договора или требований законодательства, либо сложившейся практики деятельности;
 - это обязательство может быть надежно оценено в денежном выражении.

Расходы и обязательство на единовременные поощрительные выплаты принимаются к учету в том отчетном периоде, в котором Предприятием принято решение о соответствующих выплатах.

5.10 Прочие долгосрочные обязательства

Статья бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» на 31 декабря 2020 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Доходы будущих периодов	498 931,4	362 254,8	136 676,6
Всего по статье "Прочие долгосрочные обязательства"	498 931,4	362 254,8	136 676,6

Доходы будущих периодов включает доходы, полученные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Собственный капитал

5.11 Уставный капитал

Структура собственного капитала в бухгалтерском балансе представлена:

Капитал	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	Изменение
Уставный капитал	1 459 004,0	1 459 004,0	0
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	1 459 004,0	1 459 004,0	0

5.12 Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(272 132,2)	(141 845,6)
Изменение в учетной политике		225,9
Прибыль (убыток) за год	17 083,9	(130 512,5)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(255 048,3)	(272 132,2)

5.13 Доходы

Доход представляет собой увеличение экономических выгод в течение отчетного периода в форме поступлений или улучшения качества активов либо уменьшения величины обязательств, которые приводят к увеличению собственного капитала, не связанному с взносами участников капитала.

Выручка - это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Предприятия. Обязательство, подлежащее исполнению - это обещание Предприятия в договоре с покупателем передать покупателю:

- Товар или услугу;
- или совокупность (пакет) товаров или услуг, являющихся делимыми; или серии делимых товаров или услуг, которые в значительной степени одинаковые и которые имеют одинаковую схему передачи покупателю.

Предприятие признает выручку только тогда, когда организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т. е. актива) покупателю. Актив передается, когда покупатель получает контроль над таким активом.

Организация признает выручку в определенный момент времени, когда происходит передача обещанных по договору товаров или оказания услуг покупателю. Следовательно, выручка признается в момент получения покупателем контроля над соответствующими активами.

Сумма доходов за отчетный период по Предприятию сложилась в размере **1 855 611,0** тыс.тенге.

Структура доходов, включенных в отчет о прибылях и убытках, за отчетный период представлена в таблице:

Выручка

Статья	За отчетный период 2020 год	Удельный вес, %	За предыдущий период 2019 год	Удельный вес, %
Доходы от медицинских услуг	1 567 251,5	84,5	1 462 120,7	95,7
Итого	1 567 251,5	84,5	1 462 120,7	95,7

Прочие доходы

Статья	За отчетный период 2020 год	Удельный вес, %	За предыдущий период 2019 год	Удельный вес, %
Доходы от безвозмездно полученных активов	207 392, 5	11,2	46 872,7	3,1
Доходы от государственных субсидий	50 939,4	2,7		
Прочие доходы	30 027,6	1,6	18 167,6	1,2
Итого	288 359,5	15,5	65 040,3	4,3

5.14 Расходы

Расход - уменьшение экономических выгод в форме оттока (уменьшения) активов (или увеличения обязательств), результатом чего является уменьшение капитала (без учета его распределения между собственниками).

Расходы включают в себя себестоимость реализованных услуг, административные расходы и прочие расходы, возникающие в ходе обычной деятельности Предприятия.

Себестоимость состоит из фактических затрат, непосредственно связанных с оказанием услуг, которые группируются в соответствии с их экономическим содержанием по элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страхование, износ основных средств, прочие затраты и др..

Административные расходы в отличие от затрат на производство продукции не зависят от объема производства и не связаны с определенными видами реализованной продукции или услуг.

В административных расходах учитываются управленческие и хозяйственные расходы, не связанные с производственным процессом.

В расходах по выбытию активов учитываются расходы по реализации, безвозмездной передачи и списанию активов.

В расходах по курсовой разнице учитываются расходы по курсовой разнице, возникающей при погашении монетарных статей или при представлении в отчетности монетарных статей организации по курсам, отличным от тех, по которым они были первоначально признаны в текущем периоде или представлены в предшествующих финансовых отчетах.

В расходах по созданию резерва и списанию безнадежных требований учитываются расходы по резерву и списанию безнадежных требований.

Сумма расходов Предприятия за отчетный период сложилась в размере **1 838 527,1** тыс.тенге.

Структура расходов, отраженных в отчете о прибылях и убытках Предприятия представлена в таблице:

Статья	За отчетный период 2020 год	Удельный вес, %	За предыдущий период 2019 год	Удельный вес, %
Себестоимость реализованных товаров и услуг	1 346 039,8	73,2	1 360 770,3	82,1
Административные расходы	462 116	25,1	286 625,4	17,3
Прочие расходы, в том числе:	30 371,3	1,7	10 277,8	0,6
Расходы по выбытию активов	30 371,3	1,7	480,0	
Расходы по обесценению дебиторской задолженности			9 797,8	0,6
Всего расходы	1 838 527,1	100	1 657 673,5	100

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
 сумма расхода может быть надежно определена;

если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

Это означает, что признание расхода происходит в том отчетном периоде, в котором признается увеличение обязательств или уменьшения актива.

5.15 Операции со связанными сторонами

В соответствии с международными стандартами финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Предприятием контролем. При оценке возможного наличия отношения с каждой связанной стороной внимание уделяется содержанию имеющихся взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Связанные стороны могут заключать такие сделки, которые не могут быть заключены между несвязанными сторонами, и сделки между связанными сторонами могут и не быть осуществлены на тех же положениях и условиях и в суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

Связанность сторон Предприятия определяется:

Сторона	Характер взаимоотношений	Характер проведенных операций
ГУ «Управление здравоохранения Атырауской области»	Орган управления	Реализация услуг
КГКП «Атырауский областной центр крови»	Связанная сторона через орган управления	Приобретение услуг
КГКП «Атырауское областное патолого-анатомическое бюро»	Связанная сторона через орган управления	Приобретение услуг
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника № 5»	Связанная сторона через орган управления	Реализация и приобретение услуг

КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №4»	Связанная сторона через орган управления	Реализация и приобретение услуг
КГП на ПХВ «Атырауская Областная больница №2»	Связанная сторона через орган управления	Реализация и приобретение услуг
КГП на ПХВ «Атырауская Областная больница»	Связанная сторона через орган управления	Приобретение услуг
КГП на ПХВ «Атырауский медицинский колледж»	Связанная сторона через орган управления	Приобретение услуг
КГКП «Дамбинская врачебная амбулатория»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГКП «Еркинкалинская врачебная амбулатория»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №1»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №3»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №7»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Геологская поликлиника»	Связанная сторона через орган управления	Реализация и приобретение услуг
КГП на ПХВ «Жылыойская центральная районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Индерская центральная районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Курмангазинская центральная районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Кызылкогинская центральная районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Макатская центральная районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Атырауский городской родильный дом»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Махамбетская районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Исатайская центральная районная больница»	Связанная сторона через орган управления	Реализация услуг
КГП на ПХВ «Атырауская областная офтальмологическая больница»	Связанная сторона через орган управления	Приобретение услуг

Характер связанности сторон за отчетный период представлен в таблице:

Сторона	Приобретение услуг	Реализация услуг	тыс.тенге	
			Задолженно сть связанной стороны	Задолженн ость связанной стороне
ГУ «Управление здравоохранения Атырауской области»				
КГКП «Атырауский областной центр крови»	200,0			
КГКП «Атырауское областное паталого-анатомическое бюро»	10 548,0			
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника № 5»		903,5	51,9	

КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №4»		1 231,2	32,6	
КГП на ПХВ «Атырауская Областная больница №2»	5 095,8	67 758,7		271,6
КГП на ПХВ «Атырауская Областная больница»	2 505,0			
КГП на ПХВ «Атырауский медицинский колледж»	546,0			
КГКП «Дамбинская врачебная амбулатория»		385,5	31,6	
КГКП «Еркинкалинская врачебная амбулатория»		238,8	37,6	
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №1»		1 029,6	30,8	
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №3»		120,0		22,5
КГП на ПХВ «Атырауская городская поликлиника №7»		250,1	16,1	
КГП на ПХВ «Геологская поликлиника»	732,3	234,5	32,9	732,3
КГП на ПХВ «Жылыойская центральная районная больница»		1 013,6	8,8	
КГП на ПХВ «Индерская центральная районная больница»		461,0		31,9
КГП на ПХВ «Курмангазинская центральная районная больница»		414,6		59,8
КГП на ПХВ «Кызылкогинская центральная районная больница»		328,5		0,5
КГП на ПХВ «Макальская центральная районная больница»		303,9		0,5
КГП на ПХВ «Атырауский городской родильный дом»		2 247,2		
КГП на ПХВ «Махамбетская районная больница»		235,4		91,2
КГП на ПХВ «Исатайская центральная районная больница»		369,0		22,2
КГП на ПХВ «Атырауская областная офтальмологическая больница»	24,0			4,8
Итого	19 651,1	77 525,1	242,3	1 237,3

5.16 Условные обязательства и договорные обязательства

Судебные процессы

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных судебных исков, которые могли бы оказать существенное отрицательное

влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Условные обязательства

Предприятие оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности отражены резервы по неиспользованным отпускам работников, резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности и резерв под убытки от обесценения денежных средств.

5.17 Последующие события

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Предприятия, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

И.о. Директора Кенжегалиев А.Т. И.о. Главного бухгалтера Тургантаева Ш. Ж.

г. Атырау

г. Атырау



КГП на ПХВ "Атырауский областной перинатальный центр" Управления здравоохранения Атырауской области - Бюджетные средства; внебюджет;
Внебюджетные средства; Спонсорские средства

Оборотно-сальдовая ведомость
Период: 2020 г.

Выводимые данные: сумма

Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
000	Вспомогательный						
1000	Денежные средства	9 714 016,72		1 821 928 579,80	1 828 496 840,15	3 145 756,37	
1010	Денежные средства в кассе	357 352,00		38 076 399,40	37 420 571,40	1 013 180,00	
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	9 356 664,72		1 783 852 180,40	1 791 076 268,75	2 132 576,37	
1200	Краткосрочная дебиторская задолженность	33 195 212,44		1 589 567 880,46	1 524 662 997,21	98 100 095,69	
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	35 885 979,27		1 577 312 343,42	1 512 453 373,13	100 744 949,56	
1250	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	147 521,26		5 594 599,34	5 271 394,06	470 726,54	
1251	Краткосрочная задолженность подотчетных лиц			5 073 236,80	4 630 054,80	443 182,00	
1252	Задолженность по выплаченной заработной плате	147 521,26			147 521,26		
1254	Прочая краткосрочная задолженность работников (ущерб, порча, материальный ущерб и др.)			521 362,54	493 818,00	27 544,54	
1270	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	6 959 517,22		6 660 937,70	6 938 230,02	6 682 224,90	
1271	Задолженность по возвратам ТМЗ поставщикам	6 959 517,22		6 660 937,70	6 938 230,02	6 682 224,90	
1274	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность						
1280	Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности		9 797 805,31				9 797 805,31
1300	Запасы	152 515 328,25		824 540 173,32	816 569 969,93	160 485 531,64	
1310	Сырье и материалы	152 386 512,07		824 411 197,16	816 312 177,59	160 485 531,64	
1310	Сырье и материалы			96 000,00	96 000,00		
1311	Сырье и материалы (Покупные полуфабрикаты и продукты питания)	1 985 387,08		33 176 507,97	33 489 133,57	1 672 761,48	
1312	Сырье и материалы (Топливо, ГСМ)	1 058 583,78		3 584 780,04	4 406 552,80	236 811,02	
1313	Сырье и материалы (Прочие)	11 533 493,95		60 350 630,18	62 599 311,06	9 284 813,07	
1314	Сырье и материалы (Запасные части)	1 121 580,92		2 693 183,26	2 283 266,52	1 531 497,66	
1315	Сырье и материалы (Мягкий инвентарь)	8 632 709,35		11 145 276,41	10 390 041,70	9 387 944,06	
1316	Сырье и материалы (Твердый инвентарь)	19 038 127,48		35 107 868,16	40 178 902,84	13 967 092,80	
1319	Сырье и материалы (Медикаменты)	109 016 629,51		678 256 951,14	662 868 969,10	124 404 611,55	
1330	Товары	128 816,18		128 976,16	257 792,34		
1400	Текущие налоговые активы	636 630,60		626 519,84	636 630,60	626 519,84	
1430	Прочие налоги и другие обязательные платежи в	636 630,60		626 519,84	636 630,60	626 519,84	
1700	Прочие краткосрочные			699 244,00	699 244,00		
1720	Расходы будущих периодов			699 244,00	699 244,00		
2400	Основные средства	1 411 849 325,17		508 933 129,16	350 782 559,52	1 569 999 894,81	
2410	Основные средства	2 395 694 091,84		413 137 202,75	126 167 228,00	2 682 664 066,59	
2411	Здания	600 726 167,70		27 778 978,70		628 505 146,40	
2412	Транспортные средства	23 802 301,00			3 498 500,00	20 303 801,00	
2413	Машины и оборудования	126 315 518,26		5 567 410,54	131 990,00	131 750 938,80	
2414	Хозяйственный инвентарь	40 369 488,71			406 460,00	39 963 028,71	
2415	Компьютеры и офисная техника	17 679 643,52				17 679 643,52	
2417	Измерительные приборы	2 588 000,00		180 000,00	11 700,00	2 756 300,00	
2418	Мед.оборудование	1 584 101 872,65		379 610 813,51	122 118 578,00	1 841 594 108,16	
2419	Офисное оборудование	111 100,00				111 100,00	
2420	Амортизация основных средств		983 844 766,67	95 795 926,41	224 615 331,52		1 112 664 171,78
2421	Амортизация зданий		121 183 160,33		60 072 616,68		181 255 777,01
2422	Амортизация транспортных средств		16 450 494,24	3 498 500,00	2 438 926,76		15 390 921,00
2423	Амортизация машин и оборудования		32 306 582,49	131 990,00	15 689 309,09		47 865 901,58
2424	Амортизация хоз. инвентаря		27 272 628,49	406 460,00	5 012 695,26		31 878 863,75
2425	Амортизация компьютеров и офисной техники		11 831 323,91		2 335 721,76		14 167 045,67
2427	Амортизация измерительных средств		1 365 655,12	11 700,00	398 680,04		1 752 635,16
2428	Амортизация		773 344 313,68	91 747 276,41	138 652 916,89		820 249 954,16
2429	Амортизация Офисных оборудования		88 608,41		14 465,04		103 073,45
2700	Нематериальные активы	644 000,06			183 999,96	460 000,10	
2730	Прочие нематериальные активы	920 000,00				920 000,00	
2740	Амортизация прочих нематериальных активов		275 999,94		183 999,96		459 999,90

2900	Прочие долгосрочные активы	27 778 978,70			27 778 978,70		
2930	Незавершенное строительство	27 778 978,70			27 778 978,70		
2933	Модернизация и капитальный ремонт ОС	27 778 978,70			27 778 978,70		
3100	Обязательства по налогам		9 963 740,21	97 903 556,88	99 968 691,03		12 028 874,36
3120	Индивидуальный подоходный налог		5 451 632,21	52 237 304,80	53 376 532,19		6 590 859,60
3150	Социальный налог		4 512 108,00	44 933 477,24	45 855 511,00		5 434 141,76
3160	Земельный налог			275 223,00	275 223,00		-
3170	Налог на транспортные			89 750,00	93 623,00		3 873,00
3180	Налог на имущество			351 296,84	351 296,84		-
3190	Прочие налоги			16 505,00	16 505,00		-
3200	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	10 802 317,00		121 132 489,85	124 200 473,85		13 870 301,00
3210	Обязательства по социальному страхованию	3 203 699,00		42 105 214,50	43 667 066,50		4 765 551,00
3211	Обязательства по социальным отчислениям	2 155 297,00		21 767 657,50	22 019 852,50		2 407 492,00
3212	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование			6 437 975,00	7 225 512,00		787 537,00
3213	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	1 048 402,00		13 899 582,00	14 421 702,00		1 570 522,00
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	7 598 618,00		76 462 275,35	77 713 407,35		8 849 750,00
3240	Прочие обязательства по другим добровольным			2 565 000,00	2 820 000,00		255 000,00
3300	Краткосрочная кредиторская задолженность	46 622 500,49	1 682 734 936,74	1 723 614 010,04			87 501 573,79
3310	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	45 083 962,65	768 912 688,65	806 975 567,79			83 146 841,79
3330	Краткосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям		6 938 230,02	6 938 230,02			-
3350	Краткосрочная задолженность по оплате труда	22 718,16	889 895 473,11	892 457 690,95			2 584 936,00
3380	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 515 819,68	16 988 544,96	17 242 521,28			1 769 796,00
3382	Задолженность по приложенным штрафам пеням неустойкам		1 116 400,00	1 116 400,00			-
3385	Задолженность по исполнительным листам	738 428,24	8 144 570,52	8 285 022,28			878 880,00
3386	Задолженность перед подотчетными лицами	8 793,00	8 793,00				-
3387	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	768 596,44	7 718 781,44	7 841 099,00			690 916,00
3400	Краткосрочные оценочные обязательства	19 818 327,57	94 548 214,42	91 259 841,75			16 529 954,90
3410	Краткосрочные гарантийные обязательства	5 802 670,13	6 916 931,82	7 705 757,17			6 591 495,48
3430	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	14 015 657,44	87 631 282,60	83 554 084,58			9 938 459,42
4400	Прочие долгосрочные обязательства	362 254 837,09	50 939 405,75	187 616 000,00			498 931 431,34
4420	Доходы будущих периодов	362 254 837,09	50 939 405,75	187 616 000,00			498 931 431,34
5000	Уставный капитал	1 459 004 000,00					1 459 004 000,00
5010	Привлеченные акции	1 459 004 000,00					1 459 004 000,00
5500	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток	-272 132 230,42	-272 132 230,42	-255 048 336,94			-255 048 336,94
5510	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года	-130 512 501,30	-130 512 501,30	17 083 893,48			17 083 893,48
5520	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет	-141 619 729,12	-141 619 729,12	-272 132 230,42			-272 132 230,42
5700	Итоговая прибыль итоговый убыток		1 838 527 165,49	1 838 527 165,49			-
5710	Итоговая прибыль итоговый убыток		1 838 527 165,49	1 838 527 165,49			-
6000	Доход от реализации продукции и оказания услуг		1 567 251 547,14	1 567 251 547,14			-
6010	Доход от реализации продукции и оказания услуг		1 567 251 547,14	1 567 251 547,14			-
6200	Прочие доходы		288 359 511,83	288 359 511,83			-
6220	Доходы от безвозмездно полученных активов		207 392 516,89	207 392 516,89			-
6230	Доходы от государственных субсидий		50 939 405,75	50 939 405,75			-
6290	Прочие доходы		30 027 589,19	30 027 589,19			-
7000	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг		1 346 039 833,21	1 346 039 833,21			-

7010	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			1 346 039 833,21	1 346 039 833,21		
7200	Административные расходы			463 144 918,94	463 144 918,94		
7210	Административные расходы			463 144 918,94	463 144 918,94		
7400	Прочие расходы			30 371 301,59	30 371 301,59		
7410	Расходы по выбытию активов			30 371 301,59	30 371 301,59		
		1 636 333 491,94	1 636 333 491,94	12 055 116 178,00	12 055 116 178,00	1 832 817 798,45	1 832 817 798,45

И.о. Директора

Кенжеғалиев А.Т.

И.о. Главного бухгалтера

Турсантаева Ш. Ж.

