

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ (ОТЧЕТ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по финансовой отчетности

Коммунальное государственное предприятие «Поликлиника
№ 3 города Караганды» Управления здравоохранения
Карагандинской области.

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

Кызылорда 2023 г

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г.

3

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

4-6

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022г.:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

7-8

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

9-10

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

11-12

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

13-15

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

16-26

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Руководство Коммунальное государственное предприятие "Поликлиника № 3 города Караганды" Управления здравоохранения Карагандинской области, (далее Предприятия), отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и движение собственного капитала в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущений, что продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Предприятия"
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Директор:
Буранкулова Сания Нуртасовна.

Главный бухгалтер:
Айнабекова Гульмира Сагындыковна.

(Подпись/ м.п.)

(Подпись/ м.п.)



Заключение (Отчет) по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности организации Коммунальное государственное предприятие "Поликлиника № 3 города Караганды" Управления здравоохранения Карагандинской области, (далее по тексту Предприятия), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022г., отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить.

[Описание каждого ключевого вопроса аудита в соответствии с МСА 701.]

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФОЗ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

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

Ответственность аудитора

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 Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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 оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны 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.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда



публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Аудитор

(подпись/личная печать аудитора)

Дарыбаева Камка Жумахановна

Квалификационное свидетельство аудитора №: МФ-0000901 от 24 октября 2019 г. выдано: ЧУ "Квалификационная комиссия Профессиональной аудиторской организации "Институт аудиторских организаций и аудиторов Казахстана" по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан"

Товарищество с ограниченной ответственностью "OrdaK.Audit"

Государственная лицензия №: 19023313 от 29 ноября 2019 г.

выдана: Комитет внутреннего государственного аудита. Министерство финансов Республики Казахстан.



Директор

Дарыбаева Камка Жумахановна

(подпись/печать)

Дата аудиторского заключения: 31 июль 2023 г.

Юридический адрес: РК, г. Кызылорда, ул. Жандосова 12.



Бухгалтерский баланс
за отчетный период 2022 год

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: Годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда предоставляются: В депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: КГП «Поликлиника № 3 города Караганды»

Управления здравоохранения Карагандинской области.
по состоянию на 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	63 032	174 868
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 и убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	119 972	96 885
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	293 543	239 628
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	23 513	19 429
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	500 061	530 810
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 и убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	168	168
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционные имущество	120	-	-
Основные средства	121	1 056 163	1 046 183
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	105	176
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 056 436	1 046 527
БАЛАНС (стр. 100 + стр. 101+стр.200)		1 556 497	1 577 337
Обязательство и капитал			



III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	5 325	28 972
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства	216	750	-
Вознаграждения работникам	217	11 479	24 001
Краткосрочные задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	706	371
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 222)	300	18 260	53 344
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 прибыли и убытки	311		-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		-
Долгосрочная торговая и кредиторская задолженность	314		-
Долгосрочная оценочные обязательства	315		-
Отложенные налоговые обязательства	316		-
Вознаграждения работникам	317		-
Долгосрочная задолженность по аренде	318		-
Долгосрочная обязательства по договорам с покупателями	319		-
Государственные субсидии	320		-
Прочие долгосрочные обязательства	321		-
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 321)	400		-
V. Капитал			
Уставный капитал	410	928 697	928 697
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	85 793	85 793
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	523 747	509 503
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 538 237	1 523 993
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Итого капитал (строка 420+ строка 421)	500	1 538 237	1 523 993
БАЛАНС (строка 300+строка 301+ строка 400+строка 500)		1 556 497	1 577 337

Руководитель

Директор:

Буранкулова Сания Нуртасовна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Айнабекова Гульмира Сагындыковна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Отчет о прибылях и убытках

За год заканчивающийся 31 декабря 2022 год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: КГП «Поликлиника № 3 города Караганды»

Управления здравоохранения Карагандинской области.
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Доход от реализации продукции и оказания услуг (вырчка)	010	3 101 683	2 833 764
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	-	-
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	3 101 683	2 833 764
Расходы по реализации	013	4 112 875	3 753 167
Административные расходы	014	97 408	90 312
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 12 по 014)	020	(1 108 600)	(1 009 715)
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организаций в прибыли (убытке), ассоциированных организаций и совместной деятельности учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	1 131 499	1 039 108
Прочие расходы	025	7 906	5 281
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	14 993	24 112
Расходы (-) (доходы (+) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающиеся деятельности строка 100 +101	200	14 993	24 112
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год. строка 200 + строка 201 относимая на:	300	14 993	24 112
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк 420 и 440)	400	14 993	24 112
в том числе		-	-
Переоценка долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доходов.	410	-	-
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога	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 (убытке)	417	-	-
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы 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	-	-



Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
Переоценка долговых 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+400)	500	14 993	24 112
Общий совокупный доход относимый на :		-	-
Собственников материнской организации		-	-
Доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
в том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель
Директор:

Буранкулова Сания Нуртасовна
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Айнабекова Гүлмира Сагындыковна
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место
печати



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2022 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации: КГП «Поликлиника № 3 города Караганды»

Управления здравоохранения Карагандинской области.

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Наименование показателей	Код стр оки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	3 103 264	2 924 177
в том числе:		-	-
реализация товаров и услуг	011	3 090 533	2 900 958
прочая выручка	012	7 439	6 263
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	5 292	16 956
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 142 699	2 703 381
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 013 650	1 016 106
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	1 887 123	1 499 457
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	231 376	176 525
прочие выплаты	027	10 550	11 293
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(39 435)	220 796
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
Реализация долевых инструментов других организации (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над доч-ими 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	-	-



Наименование показателей	Код стр оки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	72 402	99 398
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	061	72 402	99 398
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
предоставление долговых инструментов других организаций	065	-	-
предоставление контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов другим организациям	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные в дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(72 402)	(99 398)
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	-	-
выплата собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр.090 – стр. 100)	110		-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 080 +/- стр. 110 +/- стр. 120 +/- стр. 130)	140	(111 836)	121 398
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	174 868	53 471
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	63 032	174 869

Руководитель Буранкулова Сания Нуртасовна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Айнабекова Гульмира Сагындыковна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)



Отчет об изменениях в капитале

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляются:

организации публичного интереса по результатам финансового года в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Куда представляется:

ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Срок представления: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Примечание:

Наименование организации: КТП «Поликлиника № 3 города Караганды» Управления здравоохранения Карагандинской области.

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников -ков	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	928697	-	-	85 793	485 391	-	-	1 499 882
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	928697	-	-	85793	485 391	-	-	1 499 882
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	-	24112	-	-	24112
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	24112	-	-	24112
Прочая совокупная прибыль, всего (строка 221 + строка 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 справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-	-



Код строки	Наименование компонентов	Капитал материнской организации					Доля контролируемых собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
300	Операция с собственниками, всего (сумма строк 310 по 318):	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
310	Вознаграждения работников акциями:	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
	стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-
	выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-
	налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-
311	Взносы собственников	-	-	-	-	-	-	-
312	Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-	-	-	-
313	Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	-	-	-	-	-	-	-
314	Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-
315	Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	-
316	Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-	-	-	-
317	Прочие операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	-
318	Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-
319	Прочие операции	-	-	-	-	-	-	-
400	Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)	928697	-	-	85793	509 504	-	1 523 994
401	Изменение в учетной политике	-	-	-	-	-	-	-
500	Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)	928 697	-	-	85 793	509 504	-	1 523 994
600	Общий совокупный доход, всего (сумма строк с 610 по 620):	-	-	-	-	14993	-	14993
610	Прибыль (убыток) за год	-	-	-	-	14 993	-	14 993
620	Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
621	переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-
622	переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-
623	переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-
624	Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-	-
625	Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	-	-	-	-	-	-	-
626	Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	-	-	-	-	-	-	-

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями:		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями:		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-750	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	928 697	-	-	85793	523747	1 528 237

Руководитель

Буранкулова Сания Нургасовна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Айнабекова Гульмира Сагындыковна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1. Общие сведения

Коммунальное Государственное Предприятия «Поликлиника № 3 города Караганды» Управления здравоохранения Карагандинской области (далее - Предприятие), является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения.

Предприятие создано в соответствии с постановлением акимата Карагандинской области от 4 октября 2011 года № 35/08 «О реорганизации медицинских организаций»;

Учредителем Предприятия является акимат Карагандинской области.

Права субъекта права государственной коммунальной собственности в отношении имущества Предприятия осуществляет государственное учреждение «Управление экономики Карагандинской области.

Органом, осуществляющим управление Предприятием является государственное учреждение «Управление здравоохранения Карагандинской области»

Дата первичной регистрации Предприятия в качестве хозяйственного субъекта в Департаменте юстиции Карагандинской области 20 января 1999 года.

Справка о государственном перерегистрации от 21 марта 2012 года.

БИН № 990140001898.

Юридический адрес и место осуществление деятельности: 100005, Республика Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, район имени Казыбек би, проспект Шахтеров, строение 78.

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

Уставный капитал 928 697 345 (девятьсот двадцать восемь миллиона шестьсот девяносто семь тысяч триста сорок пять тенге).

Численность работников на 31.12.2022 года составляет 449 человек

Предметом деятельности Предприятия является осуществление производственно-хозяйственной деятельности здравоохранения:

Целью деятельности Предприятия является улучшения здоровья населения для обеспечения устойчивого социально-демографического развития страны.

Для достижения поставленной цели Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

1). Медицинская деятельность;

- Экспертиза (временной нетрудоспособности и профессиональной пригодности);
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению по специальностям (урология, травматология и ортопедия, оториноларингология, офтальмология, анестезиология и реаниматология, гинекология, онкология, стоматология, невропатология, эндокринология, педиатрия, инфекционные болезни, семейный врач, хирургия общая, аллергология (иммунология), гематология, нефрология, кардиология, гастроэнтерология, ревматология);
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по специальностям (оториноларингология, офтальмология, урология, семейный врач, хирургия общая, ангиохирургия, онкология, стоматология, анестезиология и реаниматология, травматология и ортопедия, дерматовенерология и дермокосметология, психотерапия, гематология, терапия общая, невропатология, кардиология, акушерство и гинекология, педиатрия, инфекционные болезни, пульмонология, эндокринология, аллергология (иммунология), ревматология, гастроэнтерология, нефрология);
- Медицинская реабилитология, восстановительное лечение (лечебная физкультура, массаж, физиотерапия);
- Диагностика (функциональная, эндоскопическая, рентгенологическая, ультразвуковая);
- Первичная медико-санитарная помощь (квалифицированная, доврачебная);
- Традиционная медицина (рефлексотерапия, мануальная терапия, гирудотерапия);
- Лабораторная диагностика (серологические, цитологические, общеклинические, биохимические, иммунологические исследования);



- Стационарозамещающая помощь детскому населению по специальностям (гастроэнтерология,) оториноларингология, нейрохирургия, челюстно-лицевая, травматология и ортопедия, урология, общая хирургия (колопроктология, абдоминальная, торакальная) педиатрия, невропатология);
 - Стационарозамещающая помощь взрослому населению по специальностям (пульмонология, нефрология, общая хирургия, (колопроктология, абдоминальная, торакальная), эндокринология, терапия общая, акушерство и гинекология, гастроэнтерология, невропатология);
 - Амбулаторно-поликлиническая помощь детскому населению по специальностям (первичная медико-санитарная помощь, доврачебная, стоматология, консультативно-диагностическая помощь (общая врачебная практика, общая хирургия (колопроктология, абдоминальная, торакальная), лабораторная диагностика (цитологические, серологические, общеклинические исследования), офтальмология, медицинская реабилитология, восстановительное лечение, (лечебная физкультура, массаж, физиотерапия), диагностика (ультразвуковая), оториноларингология, педиатрия, акушерство и гинекология, эндокринология, невропатология, стоматология, урология, дерматовенерология, ревматология, аллергология (иммунология));
 - Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям (консультативно-диагностическая помощь (оториноларингология, офтальмология, диагностика (ультразвуковая функциональная), лабораторная диагностика (цитологические, серологические, общеклинические исследования), медицинская реабилитология восстановительное лечение, (лечебная физкультура, массаж, физиотерапия), акушерство и гинекология, стоматология, общая врачебная практика, общая хирургия (колопроктология, абдоминальная, торакальная), эндокринология, стоматология, невропатология, кардиология, гематология, аллергология (иммунология), урология, дерматовенерология, травматология-ортопедия, ревматология, инфекционные болезни, гастроэнтерология, пульмонология, нефрология, первичная медико-санитарная помощь (квалифицированная, доврачебная), педиатрия, дерматовенерология и дерматокосметология, терапия, психиатрия (психотерапия));
- 2). Скорая и неотложная медицинская помощь;
- Деятельность, в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения использование, уничтожение, реализация, приобретение, хранение);
 - Фармацевтическая деятельность (розничная реализация изделий медицинского назначения, лекарственных средств);
 - Обращение с приборами и установками, генерирующему ионизирующее излучение (использование приборов и установок, генерирующих ионизирующее излучение (медицинских рентгеновских установок общего пользования, маммографических установок));
 - Иные виды деятельности, не запрещенные, законодательством Республики Казахстан.

2. Органы управления.

Руководитель предприятия,

Директор: Буранкулова Сания Нуртасовна, Приказ № 36-л, от 21.04.2004г

ГУ «Управления здравоохранения Карагандинской области».

Главным бухгалтером является Айнабекова Гульмира Сагындыковна, Приказ № 370-ж, от 02.09.2014 г.

3. Основа подготовки финансовой отчетности.

Заявление о соответствии.

Форма финансовой отчетности Предприятия подготовлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту-«МСФО») и форматом формы годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017г.

Предприятие ведет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан способом двойной записи в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета.

Основы представления.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.



Финансовая отчетность подготовлена на основе справедливой стоимости основных средств за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Прочие финансовые активы и обязательства, а также не финансовые активы и обязательства отражаются по амортизируемой или первоначальной стоимости.

Валюта измерения и представления отчетности.

Элементы финансовой отчетности Предприятия оцениваются и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан-тенге. Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте Республики Казахстан с применением рыночного курса обмена валют.

Принцип непрерывности.

При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности руководства учло всю имеющуюся информацию о будущем, рассматривая, как минимум, срок в двенадцать

Метод начисления.

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

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличность в кассе, а также средства на банковских счетах.

Запасы.

Запасы Предприятия включают сырье и материалы, предназначенные для использования в процессе производства и оказания услуг, готовую продукцию и незавершенное производство по оказанию услуг сторонним организациям и по изготовлению запасов собственного производства.

Себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения.

Затраты на приобретения запасов включают затраты на приобретение, за вычетом любых торговых скидок, возвратов налоговых платежей и прочих аналогичных статей, импортные (таможенные) пошлины и прочие налоги, связанные с приобретением, затраты, связанные с транспортировкой (доставкой), затраты по разгрузке и обработке грузов и другие затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов, и не включают затраты по заемным средствам.

Основные средства

После признания Основные Средства учитываются по модели переоценки.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной в последствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения. Амортизация начисляется методом равномерного начисления на протяжении срока полезной службы актива.

Срок полезной службы основных средств определяется Предприятием самостоятельно при принятии объекта к учету, исходя из технических условий его эксплуатации, норм, установленных субъектом, или других условий.

Амортизационные отчисления за каждый период признаются в прибыли и убытке.

Последующие затраты на объекты ОС увеличивают ОС только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена.

Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость такого объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта ОС.



При частичной ликвидации из объекта ОС выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка. На эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта. В соответствующей пропорции уменьшается также сумма начисленного износа.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва на обесценения дебиторской задолженности оценивается по амортизированной стоимости. Резерв на обесценение дебиторской задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме.

Кредиторская задолженность

Признается по справедливой стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образовавшегося в результате совершения различных сделок.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущего налога к уплате и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль к уплате рассчитан с учетом размера налогооблагаемой прибыли и использованием ставки налога, действовавшей на дату баланса.

Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках Предприятия, поскольку не включает статьи доходов и расходов, не облагаемые и не идущие на вычеты в целях налогообложения.

Признание дохода

Доходы – это валовый приток экономических выгод за период, возникающий в ходе обычной хозяйственной (операционной) деятельности Предприятия, когда такой приток приводит к увеличению собственного капитала. За исключением притока, относящегося к взносам Единственного акционера (собственника имущества).

Справедливая стоимость – это та сумма, на которую можно обменять актив, или зачесть обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами.

Признание расходов

Расходами признаются расходы Предприятия, необходимые для обеспечения производственного процесса, которые представляют собой уменьшение экономических выгод в течении отчетного периода, происходящие в форме оттока или амортизации активов, или увеличения обязательств, ведущих к уменьшению собственного капитала, не связанного с его распределением между акционерами (собственниками имущества).

Расходы признаются в тот момент, когда они понесены, и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Вознаграждения сотрудникам и обязательства по пенсионному обеспечению

Вознаграждение сотрудникам определены трудовыми договорами, заключенными в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

КГП удерживает 10 % от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды согласно законодательству Республики Казахстан.

Такие расходы признаются в периоде, в котором соответствующие доходы были получены, в составе заработной платы.

4. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Предприятие использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства, а также сумму активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует



некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 010)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Показатели	На конец отчетного периода.	На начало отчетного периода.
Денежные средства в кассе	77	86
Денежные средства на текущих банковских счетах (KZT)	62 955	174 783
Итого:	63 032	174 869

Денежные средства и их эквиваленты выражены в Казахстанских тенге и используются для проведения расчетных операций в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества, так как финансовый актив имеет самую высокую степень ликвидности и низкий риск.

По учетным данным Предприятие на 31.12.2022 года имеет следующие текущие счета и исходящий остаток подтверждается выпиской.

Банк	Счет	Остаток
АО Народный Банк Казахстана (KZT)	KZ046017191000000103	928
АО Народный Банк Казахстана (KZT)	KZ366017190000000109	62 001
АО Народный Банк Казахстана (RUB)	KZ396017190000000055	-
АО Народный Банк Казахстана (EUR)	KZ816017190000000075	-
АО Jusan Bank (KZT)	KZ06998НТВ0000563230	26
Итого:		62 955

6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность. (строка 016, 017)

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

тысячах казахстанских тенге

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	118 835	94 075
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1 137	2 810
Итого:	119 972	96 885

6.1. Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов

тысячах казахстанских тенге

Контрагенты	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1 НАО «Фонд социального медицинского страхования»	87 908	91 843
2 ТОО «Olymp Medical Assistance Group»	175	33
3 ТОО «Поликлиника № 15»	30 021	1 950
4 ТОО «Автогаз Трэйд»	-	208
5 ЦРБ Бухар жырауского района	-	30
6 КГП «Многопрофильная больница №2» г. Караганды»	12	324
7 КГП «Поликлиника № 1» г. Караганды»	-	2 173
8 Центральная больница г. Шахтинск	268	269
9 ТОО МФ «Гиппократ»	44	44
10 Прочие	22	11
11 КГКП «Больница поселка Жайрем»	5	-
12 ТОО «Метро КЕШ энд Кэри»	109	-
13 МЦРБ «Жанааркинского района»	68	-
14 КГП «Поликлиника № 5» г. Караганды»	320	-
15 АО «Центр электронной коммерций»	207	-
16 ТОО «ГЦ ПМСР»	723	-
17 КГП «Центральная больница Каражал»	90	-
Итого:	119 972	96 885



7 Товарно-материальные запасы (строка 020)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование	2022	2021
Дезинфицирующие средства	10 463	9 788
Продукты питания	1 392	4 950
Топливо	424	93
Моющие средства	2 574	794
Мединструментарий	44 583	52 015
Прочие материалы	129 063	103 573
Мягкий инвентарь	3 170	907
Медикаменты	32 392	25 955
Товары	69 482	41 553
Итого:	293 543	239 628

8. Прочие краткосрочные активы

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

тысячах казахстанских тенге

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода.
Краткосрочные авансы выданные	695	1 483
Расходы будущих периодов	22 818	17 946
Итого:	23 513	19 429

8.1. Краткосрочные авансы выданные

тысячах казахстанских тенге

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
КОФ АО «Казпочта»	1	20
АО «Центр электронной коммерции»	694	1 424
ТОО «Караганды су»	-	39
Итого:	695	1483

8.2. Расходы будущих периодов.

тысячах казахстанских тенге

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Подписка	101	47
Обучение	19 790	14 512
Пересылка	11	11
Страхование автотранспорта	150	182
Страхование сотрудников	1 795	1 776
Страхование имущество	971	1 418
Итого	22 818	17 946

9. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2022 года долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включали следующее:

тысячах казахстанских тенге

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
АО «Валют-Транзит Банк»	168	168
Итого:	168	168



Долгосрочная дебиторская задолженность АО «Валют-Транзит Банк» в сумме 168 тыс. тенге образовалось в результате банкротства банка в 2007 году и невозврата остатка денежных средств Предприятия, размещенных ранее на расчетных счетах в данном банке. Предприятие не контролирует данный актив, и Руководство не может оценить вероятность возврата данных средств. Резерв на списание по сомнительной задолженности не создавали.

10. Основные средства (строка 121)

Движение основных средств за период с 01 января по 31 декабря 2022 года представлено следующим образом:

тысячах казахстанских тенге						
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Всего
Сальдо на 31.12.2020 года	46523	1 022 916	552 593	63 139	111 244	1796 415
Поступило			58 769	-	6 865	65 634
Выбыло			(1 335)	-	-	(1 335)
Сальдо на 31.12.2021 года	46523	1 022 916	610 027	63 139	118 109	1 860 714
Поступило			79 348		10 843	90 191
Выбыло				4 920	-	4920
Сальдо на 31.12.2022 года	46523	1022916	689375	58 219	128 952	1945 985
Износ и убытки от обесценения:						
Сальдо на 31.12.2020 года		(381 269)	(229 935)	(23 663)	(98 256)	(744 123)
Начислено износа за год		(10 818)	(47249)	(7389)	(4952)	(70408)
Списан износ выбывших ОС						
Сальдо на 31.12.2021 года		(403 087)	(277 184)	(31 052)	(103 208)	(814 531)
Начислено износа за год		(10 818)	(54 012)	(6683)	(5315)	(76 828)
Списан износ выбывших ОС				1537		1537
Сальдо на 31.12.2022 года		(413 905)	(331 196)	(36198)	(108 523)	(889822)
Балансовая стоимость						
на 31.12.2021 года	46523	619829	332843	32087	14901	1046183
на 31.12.2022 года	46523	609011	358179	22021	20429	1056163

11. Нематериальные активы (строка 125)

По состоянию на 31 декабря 2022 года движение нематериальных активов, включали следующее:

Наименование	НМА
Первоначальная стоимость	
На 01.01.2022 г	13729
Поступление	0,0
Выбытие	0,0
На 31.12.2022 г	13729
Накопленный износ	(13624)
Остаточная стоимость На 31.12.2021 г	176
Начислен износ за период	71
Остаточная стоимость На 31.12.2022 г	105

12. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 214)

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность Предприятия на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлена следующим образом:

тысячах казахстанских тенге		
Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	5 325	2 852



Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	-	26 120
Итого:	5 325	28 972

12.1. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам в разрезе контрагентов:

		тысячах казахстанских тенге	
Контрагенты		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	ТОО «Караганды Жылу Сбыт» тепло	3 056	965
2	ТОО «Караганды Жылу Сбыт» электро	1 118	1 320
3	ТОО «Автогаз Трейд»	-	565
4	ТОО «Кар-Тел»	-	2
5	ТОО «Forhealth Pharmaceuticals»	-	12 250
6	ТОО «Zein invest»	-	11 238
7	ТОО «Медикал Солюшис»	-	2 632
8	АО «Казахтелеком»	3	-
9	ТОО «Караганды Су»	571	-
10	ТОО «КИТ Prof»	252	-
11	ТОО Карагандинский филиал «КДЛ Олимп»	95	-
12	ТОО «ОПС Эгида»	150	-
13	ТОО «Поликлиника № 15»	80	-
Итого:		5 325	28 972

13. Краткосрочные оценочные обязательства (строка 217)

Наименование	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная задолженность по заработной плате	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам)	11 479	24 001
Итого:	11 479	24 001

14. Прочие краткосрочные обязательства (строка 222)

		тысячах казахстанских тенге	
Наименование		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Авансы полученные	706	371
2	Прочие обязательства по другим обязательным платежам	750	-
Итого:		1456	371

15. Капитал (строка 410)

По состоянию на 31 декабря 2022 года капитал включал следующее:

		тысячах казахстанских тенге	
Наименование		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Уставный капитал	928 697	928 697
Итого:		928 697	928 697

Объявленный уставный капитал предприятия на 31 декабря 2022 года составляет 928 697,0 тыс тенге сформирован на 100 %.

16. Компоненты прочего совокупного дохода (строка 413)

По состоянию на 31 декабря 2022 года Компоненты прочего совокупного дохода включал следующее:

		тысячах казахстанских тенге	
Наименование		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Резервы	85 793	85 793
Итого:		85 793	85 793



17. Нераспределённый доход (непокрытый убыток) строка 414

По состоянию на 31 декабря 2022 года Нераспределённый доход (непокрытый убыток) включал следующее:

тысячах казахстанских тенге		
Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1 Нераспределённый доход (непокрытый убыток) предыдущих лет	509 503	485 391
2 Прибыль/убыток отчетного года	14 993	24 112
3 Другие неналоговые платежи	-750	-
Итого:	523 746	928 697

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

18. Доход за 2022 год получен (строка 010 к Отчету о прибылях и убытках)

тысячах казахстанских тенге		
Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1 Доход в рамках финансирования из госбюджета ФОМС	3 051 299	2 599 916
2 Доходы от оказания платных услуг	41 784	228310
3 Доходы от возмещения коммунальных услуг	6 402	5 538
4 Доход от выбытия активов	2 198	-
Итого:	3 101 683	2 833 764

19. Себестоимость реализованных товаров и услуг:

тысячах казахстанских тенге		
Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1 Оплата труда персонала	1 836 959	1 493 325
2 Амортизация ОС и НМА	75 362	-
3 материальные затраты	1 282 446	1 301 579
4 Налоги и отчисления на фонд зар. платы (СН, СО, ОСМС, ОПВ)	191 941	130 715
6 Командировочные расходы	9 903	-
7 Коммунальные услуги (э/энергия, тепло, газ, вода)	8 117	4 738
8 Электроэнергия	23 044	21 987
9 Отопление	9 586	6 943
10 Услуги связи	2 658	4 319
11 Текущий ремонт ос	14 352	-
12 Прочие текущие расходы	658 507	789 561
Итого расходов:	4 112 875	3 753 167

20. Административные расходы

тысячах казахстанских тенге		
Наименование	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1 Оплата труда персонала	41 836	13 503
2 Командировочные расходы	646	1 341
3 Налоги	34 011	38 493
4 Материальные затраты	266	17 413
5 Коммунальные услуги	821	1 725
6 Электроэнергия	12100	12 105
7 Отопление	5815	5 712
8 Услуги связи	60	20
9 Комиссия банка	1853	-
Итого расходов:	97408	90 312



21. Прочие доходы:

		тысячах казахстанских тенге	
Наименование		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Доходы от выбытия активов	-	1 325
2	Доходы от безвозмездно полученных активов	1 131 499	1 00 588
3	Доходы от приобретения медоборудования	-	35 185
Итого:		1 131 499	1 039 108

22. Прочие расходы:

		тысячах казахстанских тенге	
Наименование		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	Расходы от выбытия активов	7 753	5 239
2	Прочие расходы	153	42
Итого:		7 906	5 281

Политика по управлению рисками

Основные финансовые обязательства Предприятия на конец отчетного периода включают торговую кредиторскую задолженность. У Предприятия имеется торговая дебиторская задолженность, денежные средства, которые возникают непосредственно в ходе его операционной деятельности.

Предприятие подвержено рыночному риску, риску, связанному с движением денег, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Руководство Предприятия контролирует процесс управления этими рисками. В Предприятие на регулярной основе формируется бюджет платежей на год, квартал, месяц, неделю.

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

Риск, связанный с движением денег – это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с будущим денежным финансовым инструментом, будет колебаться. Предприятие управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

Валютный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Предприятие не подвержено риску изменения обменных курсов иностранных валют, т.к., операционная деятельность Предприятия осуществляется с использованием функциональной валюты.

Кредитный риск – Предприятие придерживается политики ведения сделок с известными и кредитоспособными сторонами. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью по счетам к получению за оказанные услуги и денежными средствами в облаживающихся банках.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. С учетом кредитного рейтинга банков Общество считает, что денежные средства не подвержены кредитному риску.

В целом кредитные риски контролируются посредством применения одобрений по продажам в кредит, установления лимитов и проведения мониторинга.

Риск ликвидности – Предприятие осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости.



23. События после отчетной даты.

Руководство Предприятия считает, что в период между датой отчетного периода и до даты утверждения настоящей финансовой отчетности отсутствовали события как благоприятные, так и неблагоприятные, которые могли бы повлиять на настоящую финансовую отчетность.

24. Справедливая стоимость

Руководство определило, что справедливая стоимость денежных средств и краткосрочных депозитов, торговой дебиторской задолженности существенно ниже торговой кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств.

25. Утверждение финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2022 года, утверждена руководством «31» июля 2023 года, для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Руководитель,
Директор:



Буранкулова Сания Нуртасовна

Главный бухгалтер:



Айнабекова Гульмира Сагындыковна

МП.

