

**Коммунальное государственное предприятие
на праве хозяйственного ведения
«Центр ранней детской реабилитации»**

Финансовая отчетность,
за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

и Аудиторское заключение независимых аудиторов

Содержание

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.....	3
Аудиторское заключение независимых аудиторов.....	4-5

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс.....	6-7
Отчет о прибылях и убытках.....	8-9
Отчет о движении денежных средств.....	10-11
Отчет об изменениях в капитале.....	12-15
Примечания к финансовой отчетности.....	16-35



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

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства Предприятия в отношении финансовой отчетности КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы (далее по тексту «Предприятие»).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств, изменение в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса».

При подготовке данной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно;
- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Предприятии;
- 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;
- ведение бухгалтерского и налогового 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.

На основании наилучшего знания и понимания данных вопросов руководство Предприятия подтверждает следующие заявления:

- Мы подтверждаем полноту информации, предоставленную в отношении связанных сторон: перечень связанных сторон, сальдо расчетов и операции со связанными сторонами.
- Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля; также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.
- Финансовая отчетность не содержит существенных искажений и упущений.
- Предприятие выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их нарушения. Кроме того, не были обнаружены какие-либо нарушения требований регулирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае их невыполнения.
- Мы не имеем планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию запасов. Отраженная в учете стоимость запасов не превышает возможную чистую стоимость реализации.
- Предприятие имеет право собственности на все свои активы.

Основываясь на наших знаниях и убеждениях, отмечаем, что не было событий, наступивших после даты баланса и до даты этого письма, которые могли бы потребовать корректировок или раскрытий в вышеупомянутой финансовой информации.

Подписано от имени Предприятия «19» марта 2021 года:

Директора КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы

Тулескова Н.Д.

И.о. Главного бухгалтера:

Исаева А.Е.



ТОО «Независимая Аудиторская Компания «Сервис-Аудит»

Республика Казахстан, 010000, город Нур-Султан, ул.АмангельдыИманова 19, офис 1016 I;
тел/факс. 8 (701) 717 79 55, e-mail: nakservice-audit_astana@mail.ru

ТОО «НАК «Сервис-Аудит»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№ 18014152 выдано МФ РК 20.07.2018 г.
(первичная 15.01.2009г.)

«Утверждаю»

Генеральный директор



Сахиева М.К.
Сахиева М.К.
«19» марта 2021 года

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Руководству КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Коммунального государственного предприятия на праве хозяйственного ведения "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы (далее «Предприятие»), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, Отчета о прибылях и убытках, Отчета о движении денежных средств и Отчета об изменениях в капитале за период закончившийся на эту дату, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации, на основании Договора о государственных закупках услуг от «24» февраля 2020 года №73

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Предприятия, по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №404 от 28.06.2017 года.

Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана ниже в части нашего отчета «Ответственность аудиторов в отношении финансовой отчетности». Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в понимании Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и выполнили наши другие обязательства в соответствии с этими этическими требованиями.

Мы уверены, что аудиторские доказательства, полученные нами, являются достаточными и уместными, чтобы предоставить основу для нашего мнения с оговоркой.

Ответственность Руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, составленной в соответствии с положениями и требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №404 от 28.06.2017 года, и за систему внутреннего контроля, которая, по мнению Руководства, является необходимой для обеспечения того, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений из-за злоупотреблений и ошибок. Руководство несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Предприятия.

Ответственность аудиторов в отношении аудита финансовой отчетности

Цели нашего аудита заключаются в том, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений из-за злоупотреблений или ошибок, а также чтобы выпустить аудиторское заключение, содержащее наше мнение. Достаточная уверенность – это высокий уровень уверенности, который все же не гарантирует того, что аудит, осуществленный в соответствии с МСА, всегда определит существенные искажения, если они существуют.



Искажения могут возникать по причине злоупотреблений или по ошибке, и они рассматриваются как существенные, если, отдельно от других или в совокупности с другими искажениями, как можно ожидать, они повлияют на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основании этой финансовой отчетности.

В рамках нашего аудита в соответствии с МСА, мы использовали профессиональное суждение и руководствовались принципом профессионального скептицизма при планировании и осуществлении аудита.

Мы также:

- ✓ Определили и оценили риски существенного искажения финансовой отчетности, по причине злоупотреблений или по ошибке, разработали и провели аудиторские процедуры, покрывающие данные риски, и получили аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и уместными для формирования основы для нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения, возникшего по причине злоупотреблений, является более высоким по отношению к риску не обнаружения существенного искажения, возникшего из-за ошибки, так как злоупотребление может включать в себя сговор, фальсификацию, намеренные пропуски информации, ложные толкования, или действия в обход внутреннего контроля.
- ✓ Получили понимание процедур внутреннего контроля, имеющих отношение к аудиту, с целью разработки аудиторских процедур, являющихся подходящими в сложившейся ситуации, но не с целью выражения мнения в отношении эффективности системы внутреннего контроля.
- ✓ Оценили уместность положений используемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и раскрытий информации, сделанных Руководством.
- ✓ Оценили общее представление, структуру и содержание финансовой отчетности, включая раскрытия информации, а также достоверность представления сделок и событий в финансовой отчетности.
- ✓ Получили достаточные подходящие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации Предприятия и операций с целью выражения мнения в отношении финансовой отчетности. Мы несем ответственность за сферу деятельности, руководство и результаты аудита Предприятия. Мы остаемся единственными ответственными за наше аудиторское мнение.

От нас также требуется предоставление Руководству обязательства в отношении того, что мы действовали в соответствии с применимыми этическими требованиями в отношении независимости, и передача информации в отношении любых взаимоотношений и других обстоятельств, которые, как можно ожидать, наносят урон нашей независимости, и, где применимо, принятые контр-меры, сохраняющие независимость.

Аудитор



Ержанова А.А.

Ержанова А.А.

Квалифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство №0000392 от «04» января 2017 года

Генеральный директор
Аудитор



Сахиева М.К.

Сахиева М.К.

Квалифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство №0000345 от «15» апреля 2016 года

Республика Казахстан
010000, г. Нур-Султан, ул. А. Иманова дом 19, офис 1016 «1»
«19» марта 2021 г.



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

Приложение 2
к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2020 год

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	51 375	1 096
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	7 589	2 333
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	11 014	9 751
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	1 008	701
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	70 986	13 881
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	403 631	139 810
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	67	134
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	403 698	139 944
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		474 684	153 825



Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	673	7 014
Краткосрочные оценочные обязательства	215	13 709	7 550
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	659	51
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 731	2 130
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	16 772	16 745
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	267 181	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	267 181	-
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	80 589	80 589
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	72 049	72 049
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	38 093	(15 558)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	190 731	137 080
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	190 731	137 080
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		474 684	153 825

От имени руководства Предприятия

Директора

Тулекова Н.Д.

Главного бухгалтера

Исаева А.Е.



«19» марта 2021 года.

Примечания на стр. 16-35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 4-5.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
отчетный период 2020 год

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	181 681	105 399
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	93 890	95 607
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	87 791	9 792
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	34 733	21 011
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	53 058	(11 219)
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	593	-
Прочие расходы	025	-	4 004
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	53 651	(15 223)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	53 651	(15 223)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	53 651	(15 223)
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:		-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	53 651	(15 223)
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			

От имени руководства Предприятия:

Директора

Тулекова Н.Д.

Главный бухгалтер

Исаева А.Е.



«19» марта 2021 года.

Примечания на стр. 16-35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 4-5.

Приложение 3
к приказу Первого заместителя Премьер-
Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

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

Форма

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
отчетный период 2020 год

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		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	179 120	106 739
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	177 785	104 280
прочая выручка	012	1 335	2 459
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	128 787	106 818
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	42 177	-
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	26 048
выплаты по оплате труда	023	63 656	63 334
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
походный налог и другие платежи в бюджет	026	19 949	17 436
прочие выплаты	027	3 005	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	50 333	(79)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	0
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	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	-	44
в том числе:			
приобретение основных средств	061	-	-
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	-	-



Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073		44
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-	(44)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		859
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	
получение займов	092	-	
полученные вознаграждения	093	-	
прочие поступления	094		859
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		231
в том числе:			
погашение займов	101	-	
выплата вознаграждения	102	-	
выплата дивидендов	103	-	
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	
прочие выбытия	105		231
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		628
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	50 333	505
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 096	591
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	51 375	1096

От имени руководства Предприятия:

Директора

Тулекова Н.Д.

Главный бухгалтер

Исаева А.Е.



«19» марта 2021 года.

Примечания на стр. 16-35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 4-5.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

отчетный период 2020 год

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	80 589	-	-	72 049	1 160	-	-	153 798
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	80 589	-	-	72 049	1 160	-	-	153 798
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	(15 223)	-	-	(15 223)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	(15 223)	-	-	(15 223)
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 долевого 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 прочем совокупном доходе (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	-	-	-	-	-	-	-	-



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г.Алматы
 Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	(44)	-	-	(44)
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(44)	-	-	(44)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	(1 451)	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	80 589	-	-	72 049	(15 558)	-	-	137 080
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г.Алматы
 Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	80 589	-	-	72 049	(15 558)	-	-	137 080
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	53 651	-	-	53 651
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	53 651	-	-	53 651
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-



КТП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г.Алматы
 Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 связанный 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	80 589	-	-	72 049	38 093	-	-	190 731

«19» марта 2021 года.
 Примечания на стр. 16-35 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 4-5.

Директора КТП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы:

И.о. Главного бухгалтера:

Исаева А.Е.

Исаева А.Е.

Тулосова Н.Д.



1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы, (далее «Предприятие»), за период с 01 января 2019 года до 31 декабря 2019 года, была утверждена к выпуску 19 марта 2021 года.

Предприятие является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного коммунального предприятия, обладающего имуществом на праве хозяйственного ведения. Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к Предприятию осуществляет акимат города Алматы. Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Управление здравоохранения города Алматы.

Предприятие было впервые зарегистрировано в Республике Казахстан 23 марта 2004 года, как ГКП на ПХВ «Детский санаторий №2» Управления здравоохранения г. Алматы.

Согласно Постановлению Акимата города Алматы №2/146 от 13 апреля 2018 года государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Детский санаторий №2» Управления здравоохранения города Алматы переименован в коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Центр ранней детской реабилитации» Управления здравоохранения города Алматы. Перерегистрация была проведена 11 мая 2018 года, справка о государственной перерегистрации от 11.05.2018г., выдано Управлением юстиции Ауэзовского района г. Алматы, БИН 0001 4000 1764.

Юридический адрес Предприятия: Республика Казахстан, 050036, г. Алматы, Ауэзовский район, микрорайон 12, дом 17.

Предприятие имеет самостоятельный баланс, круглую печать, расчетный и иные счета в банках, бланки со своим наименованием. Вправе от своего имени заключать договора, приобретать имущественные и неимущественные права, нести обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

С 27 декабря 2018 года была назначена и.о. Директора Тулекова Насихат Даулетовна, согласно приказа №62-П.

С 02 мая 2019 года была утверждена на должность Директора, согласно приказа №126-К.

Предметом деятельности Предприятия является выполнение государственных территориальных программ по охране здоровья населения. Целью деятельности Предприятия является оказание медицинской помощи.

Для достижения цели Предприятия осуществляет следующие виды деятельности:

- медицинская деятельность, согласно следующим подвидам медицинской деятельности;
- амбулаторно-поликлиническая помощь детскому населению по специальностям: первичная медико-санитарная помощь, доврачебная, квалифицированная;
- консультативно-диагностическая помощь, стационарная помощь (или) стационарозамещающая помощь детскому населению по специальностям;
- педиатрия, невропатология;
- медицинская реабилитология, восстановительное лечение, физиотерапия, массаж, лечебная физкультура, курортология;
- спортивная медицина.

Виды деятельности, подлежащие лицензированию, осуществляются Предприятием после получения необходимых лицензий.

Предприятие имеет Государственную лицензию №17019668, выданную 17.11.2017 года КГУ «Управление предпринимательства и индустриально-инновационного развития города Алматы» Акимат г. Алматы. Дата первичной выдачи 21.02.2011 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Условия ведения деятельности Предприятия

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире.

С начала 2020 года наблюдалась нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В целях защиты жизни и здоровья граждан было принято решение ввести на всей территории Республики Казахстан чрезвычайное положение на период с 16 марта по 12 мая 2020 года. Были приняты меры: обеспечение социального дистанцирования, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, кинотеатров, театров, музеев, а так же спортивных объектов. В связи с режимом самоизоляции снизилась деловая активность всех хозяйствующих субъектов Казахстана. Принимая во внимание текущее операционно-финансовое результаты Товарищества, а так же другую доступную в настоящее время публичную информацию в течение года закончившегося 31 декабря 2020 года Товарищество скорректировало ожидаемые убытки от неплатежеспособности потребителей электроэнергии. Однако Руководство Товарищества не может исключить возможность того, что длительные периоды изоляции, эскалация строгости таких мер или последующее неблагоприятное воздействие таких мер на экономическую среду окажут неблагоприятное воздействие на Товарищество среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку возможного влияния существующих условия осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Товарищества. Фактическое влияние будущих условия хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Товарищества в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Товарищества способом, который в настоящее время не поддается определению.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. В настоящее время Предприятие занимается выполнением государственных территориальных программ по охране здоровья населения. Предприятие осуществляет деятельность за счет оказания бесплатных медицинских услуг по государственным программам, а также предоставлением платных услуг юридическим и физическим лицам.

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

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Предприятие не смогло придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета, и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Предприятие создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Предприятие не может оспорить или не считает, что оно сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Предприятие оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Принятые стандарты и интерпретации

Предприятие приняло следующие правки по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) в отчетном году. Принятие поправок не оказало существенного влияния на финансовые результаты или финансовое положение Предприятия.

Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений, которые еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2020 года, не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Предприятие планирует применение указанных стандартов, поправок и разъяснений с момента их вступления в действие.

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Стандарты и поправки МСФО, вступившие в силу с 1 января 2018 года.

№ 1: Новый стандарт МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» обязателен к применению.

- IFRS 9 - Факторинг дебиторской задолженности по МСФО (IFRS) 9.
- Основы IFRS 9 «Финансовые инструменты».

№ 2: Новый стандарт МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» обязателен к применению.

- IFRS 15 - Основные правила учета выручки по договорам с покупателями.
- Публикации о стандарте МСФО (IFRS) 15.

№ 3: Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций».

Стандарт IFRS 2 был дополнен пояснениями, относящимися к классификации и оценке некоторых операций по выплатам на основе акций.

Более конкретно:

- МСФО (IFRS) 2 теперь содержит требования к бухгалтерскому учету, относящиеся к условиям перехода прав (вестингу), при которых перехода прав не происходит, на оценку выплат, основанных на акциях;
- Добавлено руководство по оценке выплат на основе на акций на нетто-основе (т.е. осуществляемых за вычетом налоговых обязательств).
- В IFRS 2 введены новые требования к реклассификации операций с выплатой денежными средствами на операции с выплатой долевыми инструментами.

* Стандарты и поправки МСФО, вступившие в силу с 1 января 2019 года.

№ 1: Новый МСФО (IFRS) 16 «Аренда» вступает в силу.

Это, вероятно, самое большое изменение, которое оказывает наибольшее влияние на финансовую отчетность, а объем работы, необходимый для принятия этого стандарта, может быть весьма значителен.

Устаревший МСФО (IAS) 17 «Аренда» теряет силу, и вы больше не можете его применять.

№ 2: Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

Поправка относится к изменениям пенсионных планов с установленными выплатами, таким как изменение плана, сокращение и урегулирование (выплаты).

Примечания к финансовой отчетности

При каждом из таких изменений вы должны переоценивать свое обязательство по пенсионному плану с установленными выплатами - это было ясно еще до этой поправки к МСФО (IAS) 19.

Тем не менее, обновленный IAS 19 предписывает, что вы должны использовать те же допущения для расчета стоимости услуг и чистого процента за период, в котором произошло изменение.

Согласно новому определению, информация является существенной, если ее пропуск, искажение или неясное изложение могут дать разумные основания ожидать влияния на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности на основе этих финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации.

Предприятие воспользовалось упрощением практического характера, доступного при переходе на МСФО (IFRS) 16, и, соответственно, не проводила повторного анализа является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды на дату первоначального применения, в отношении договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и Разъяснения КРМФО (IFRIC) 4.

Порядок учета со стороны арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 остался практически неизменным по сравнению с МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую.

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о прибылях и убытках.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Валютный обменный курс КФБ составлял

Валюты	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
1 доллар США	516,13	381,18
1 Евро	420,71	426,85
1 российский рубль	5,65	6,17

Основные средства

Основные средства учитываются по себестоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Срок полезного использования основных средств Предприятия составляет:

- Здания 100 лет
- Сооружение 50 лет
- Медицинское оборудование 10 лет
- Компьютерная техника 5 лет
- Мебель 7 лет
- Прочие основные средства 7 лет



Примечания к финансовой отчетности

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, капитализируются, если Предприятие с большой долей уверенности получит будущие экономические выгоды, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Прекращение признания основных средств, происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доходы или расходы, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива. Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Предприятии ежегодно проводится инвентаризация основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Предприятия составляет десять лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри Предприятия, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Предприятие признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Предприятия включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Предприятие намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода. Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Предприятие сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или



Примечания к финансовой отчетности

- Предприятия передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо
 - (а) передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (б) не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Предприятие передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Предприятие продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Предприятия.

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

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются, на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Предприятие не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Запасы

Запасы оцениваются (отражаются в балансе), по наименьшей оценке, из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

При возникновении обстоятельств, результатом которых может стать обесценение запасов, это обесценение отражается в бухгалтерском учете. При расчете чистой стоимости реализации учитывается колебание цен или себестоимости в связи с событиями, происходящими после окончания отчетного периода.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Примечания к финансовой отчетности

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Предприятие не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают средства в банках, наличность в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроками погашения менее 3х месяцев и высоколиквидные инвестиции, легко конвертируемые в известные суммы наличных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также банковские овердрафты.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

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, независимо от того были ли выставлены счета Предприятию.

Резервы

Резервы признаются, если Предприятие имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства. Начисление резервов производится методом процента от объема реализации услуг, т.е. находится средний процент безнадежных долгов. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе документов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 01 ноября текущего года.

Вознаграждения работникам.

Система оплаты труда

Предприятие самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Предприятия, нормативными правовыми актами Министерства образования и науки РК и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Предприятие удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд.

Предприятие не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Предприятию обязано уплачивать за своих сотрудников: обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования, обязательное социальное медицинское страхование, которые поступают в Фонд социальное медицинское страхование.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.



Примечания к финансовой отчетности

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Предприятие будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Доход от продажи товара

Доход от реализации товара признается по факту доставки и перехода собственности, при этом на момент признания должны выполняться следующие условия:

- Предприятие передало покупателю существенные риски и выгоды, связанные с владением товара;
- Предприятие не сохраняет за собой управленческих функций в той степени, которая обычно ассоциируется с владением товарами, ни фактического контроля над проданными товарами;
- сумма дохода может быть достоверно определена;
- существует высокая вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть достоверно определены.

Доходы от предоставления услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема услуг по каждому договору. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признается только в размере понесенных затрат, которые будут возмещены.

Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются в качестве дохода в тех периодах, в которых были понесены расходы, на компенсацию которых предназначены данные субсидии. Субсидии, компенсирующие затраты текущего периода признаются в качестве дохода по государственным субсидиям. Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам признаются в качестве дохода в течении тех периодов, в которых начисляется амортизация данных активов, путем пропорционального списания со счета "Доходы будущих периодов". На счете "Доходы будущих периодов" учитываются субсидии, полученные на возмещение затрат по приобретению медицинского оборудования и спецтехники (материально-техническое оснащение).

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы, имеющие постоянный характер, относятся на затраты методом начисления на основании подтверждающих документов.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отсроченный налог. Подходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых

Примечания к финансовой отчетности

ождается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Согласно статьи 290 Налогового Кодекса РК, доходы организаций, осуществляющих деятельность в социальной сфере, при определении суммы корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет, уменьшают сумму исчисленного в соответствии со статьей 139 Налогового Кодекса РК корпоративного подоходного налога на 100 %.

Образовательные услуги также освобождены от НДС, согласно п.30 статьи 394 Налогового Кодекса РК.

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом. Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

События после отчетной даты

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в промежуточной финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.

Примечания к финансовой отчетности

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Денежные средства в кассе	-	76
Денежные средства на текущих банковских счетах, в том числе:	51 375	1 020
Филиал АО "АТФ Банк" в тенге		
KZ28826A1KZTD2997700	608	337
KZ82826A1KZTD2997698	50 667	683
	51 375	1 096

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо долгосрочных гарантий. Предприятие уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Торговая дебиторская задолженность:	6 731	2 053
- НАО "Фонд социально медицинского страхования"	6 731	2053
Задолженность по выплаченной заработной плате	858	279
	7 589	2 332

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости, надежно оценена и будут получены.

6. ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Сырье и материалы:		
Медикаменты и перевязочные средства	1 245	616
Мед. инструмент	215	144
Хоз. товары, моющие	1 029	1 076
Мягкий инвентарь	1 941	1 941
Твердый инвентарь	734	727
Канцелярские товары	301	223
Питание	609	427
Прочие материалы	4 940	4 597
	11 014	9 751

Товарно-материальные запасы не обременены. Обесценение запасов в бухгалтерском учете не признаны.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка авансов выданных в разрезе поставщиков:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Авансы выданные:		701
Алматытелеком филиал АО "Казахтелеком	35	-
ТОО "Алматыгороформление"	4	4
Мирзаев Хамза Мурадович	3	3
ИП "Нур"	196	196
ИП Баширов А.К	183	-
Алматыэнергосбыт	288	288
ИП "Заңгар"-Ибраев Ғұмар Серікулұлы	135	



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения
г.Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

В тысячах тенге	2020	2019
ТОО "Корсау"	15	-
ТОО "МЕГАДОС"	75	75
ТОО Уштобе Айдын	18	-
Прочие	56	-
	1 008	701

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земельные участки	Здание	Мед оборудование	Прочие основные средства	Компьютеры	Мебель	Насаждения	Итого
Первоначальная стоимость:								
На 31 декабря 2018 г.	72 049	80 801	7 932	14 100	9 720	4 478	5 713	194 793
Выбытия	-	-	-	795	288	-	-	1 083
На 31 декабря 2019 г.	72 049	80 801	7 932	13 305	9 432	4 478	5 714	193 710
Поступило	-	-	269 340	194	-	-	-	269 534
На 31 декабря 2020 г.	72 049	80 801	277 272	13 499	9 432	4 478	5 714	463 244
Накопленный износ:								
На 31 декабря 2018 г.	-	27 522	5 999	9 372	3 309	4 046	-	50 248
Начисленный износ	-	808	276	1 148	1 544	164	-	3 940
Выбытия	-	-	-	182	107	-	-	289
На 31 декабря 2019 г.	-	28 330	6 275	10 338	4 746	4 211	-	53 900
Начисленный износ	-	808	2 436	830	1 543	96	-	5 713
На 31 декабря 2020 г.	-	29 138	8 711	11 168	6 289	4 307	-	59 613
Остаточная стоимость:								
На 31 декабря 2019 г.	72 049	52 471	1 657	2 967	4 686	267	5 714	139 810
На 31 декабря 2020 г.	72 049	51 663	268 561	2 331	3 143	171	5 714	403 631

Отсутствуют ограничения на права собственности основных средств, основные средства Предприятия не заложены в качестве обеспечения обязательств.

В 2020 году в виде благотворительных и спонсорских средств получены основные средства – медицинские оборудования на сумму 269 340 тыс.тенге.

В том числе от

1. ТОО "QazMed Leasing"

№	Наименование оборудования	Кол-во	Стоимость, в тыс.тенге
1	Роботизированный комплекс для локомоторапии (Эргометр h/h/ cosmos locomation 150/150 DE med)	1	204 970
			204 970

2. ТОО "Медико-Инновационные Технологии"

№	Наименование оборудования	Кол-во	Стоимость, в тыс.тенге
1	Устройство Pablo для восстановления мелкой, крупной моторики, с принадлежностями	1	12 956
2	Стабилоплатформа Tumo для тестирования и реабилитации с принадлежностями	1	6 501
3	Тренажер реабилитационный для лечения опорно-двигательного аппарата а исполнении RT300 с принадлеж	1	17 470

КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г.Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

№	Наименование оборудования	Кол-во	Стоимость, в тыс.тенге
4	Тренажер реабилитационный для лечения опорно-двигательного аппарата RT в исполнении RT200	1	18 957
5	Комплекс реабилитационный DST 8000 с принадлежностями	1	8 486
			64 370

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	271	271
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	271	271

	Программное обеспечение	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	137	137
Износ	67	67
Выбытие		
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	204	204

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Итого
По первоначальной стоимости	271	271
Накопленный износ	137	137
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	134	134
По первоначальной стоимости	271	271
Накопленный износ	204	204
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	67	67

10. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	485	6 930
Задолженность по исполнительным листам	135	84
Прочая задолженность по взносам	53	
	673	7 014

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой задолженности в разрезе поставщиков приведена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
АО Тартып		13
КГП на ПХВ "Алматы Су" г.Алматы	1	164
ТОО "NAZ-DANA"	7	7
ТОО "АСПАЗ"	61	110
ТОО "СХПК-02"		417
АГФ РГП на ПХВ "Республиканский центр электронног	24	190



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения
г. Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

В тысячах тенге	2020	2019
"Алматы қаласының құтқару қызметі"		78
ТОО Sotesc	9	279
Алматытелеком		4
ИП "Ай-медиа Group"		204
ИП ОСМАНОВ -Османов Ханайвас Алиевич	54	495
ТОО "Арлан-МР"	53	567
ТОО "Текелі ГМЗ"	18	18
ТОО " QazContract Tra"		1 140
ТОО " БАРК-DEZ"	34	34
ТОО " Корғау"		614
ТОО " Корпорация ДАРК "	46	367
ТОО "Центр Информационных Технологий "ДАМУ"		348
ТОО Дары осени	12	321
ТОО Уштобе Айдын		820
ТОО "Алматынские тепловые сети" г. Алматы	11	732
ТОО " GLOBAL TRADE SYSTEMS"	77	
ТОО "СТОИС"	35	
Товарищество с ограниченной ответственностью "USer	13	
Прочие	30	8
	485	6930

Задолженность по членским взносам составляет 53 тыс.тенге, в том числе:

В тысячах тенге	2020	2019
АГФ общественного объединения партии "Нур-Отан"	49	
АФР ОО "Отраслевой профсоюз РСЗ SENIM"	4	
	53	-

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	2020	2019
Краткосрочные гарантийные обязательства	343	462
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	13 366	7 088
	13 709	7 550

Краткосрочные гарантийные обязательства по договорам государственного закупа, по истечении срока исполнения обязательств поставщиками сумма гарантии возвращается.

Задолженность по краткосрочным гарантийным обязательствам по договорам государственного закупа составляет 343 тыс.тенге, в том числе:

В тысячах тенге	2020	2019
ИП "ВЕК"	57	-
ИП "Кайнар"	6	6
ИП "Лесняк О.В."	2	2
ИП "Пчелинцев С.С"	5	-
ИП ОСМАНОВ -Османов Ханайвас Алиевич	57	57
Северный регион 2030 ТОО	3	-
Товарищество с ограниченной ответственностью "USer	2	-
ТОО "Арлан-МР"	20	52
ТОО " QazContract Tra"	-	81
ТОО " Zhalgas Trans Ljgistic"	60	60
ТОО " Корғау"	-	28
ТОО "ASIA ORNA"	10	-
ТОО "Аксен"	6	
ТОО "Астык"	2	



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г.Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
ТОО "СХПК-02"	-	57
ТОО Дары осени	19	19
ТОО Уштобе Айдын	91	91
Прочие	4	1
	343	462

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам начислены по неиспользованным отпускам в сумме 13 366 тыс.тенге, из них за 2020 год начислены 6 278 тыс.тенге.

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Краткосрочная задолженность по оплате труда	659	51
	659	51

В 2019 году по Предприятию была начислена заработная плата и премия на сумму 67 255 тыс. тенге, из них за счет прибыли прошлых лет 1 320 тыс. тенге. Премия по итогам 2018 года в сумме 705 тыс. тенге была распределена управленческому персоналу, в том числе руководителю в размере 200 тыс. тенге Тулекова Н.Д. и и.о. главному бухгалтеру 170 тыс. тенге Ахметова Д.К.

В 2020 году по Предприятию была начислена заработная плата и премия на сумму 76 167 тыс. тенге, из них 400 тыс.тенге за счет ОФ «Birgemiz» - благотворительная помощь 8 сотрудникам по 50 тыс.тенге, без удержания налогов. Во время пандемии работникам работавшие на удаленном режиме была выплачена заработная плата в размере 42 500 тенге за месяц, всего начислено 1 072 тыс.тенге, 6 529 тыс.тенге премия по итогам 2020 года.

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Индивидуальный подоходный налог	485	389
Социальный налог	923	826
Обязательства по социальному страхованию	54	125
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	52	-
Обязательства по пенсионным взносам	191	763
Прочие обязательства по другим добровольным платежам	26	27
	1 731	2 130

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2020 году Предприятие получило спонсорскую и благотворительную помощь в виде основных средств – медицинских оборудовании на сумму 269 340 тыс.тенге, которые признало доходами будущих периодов, сумма амортизации по полученным основным средствам составила 2 159 тыс.тенге.

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020 года уставной капитал Предприятия составлял 80 589 тыс. тенге.

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Уставной капитал	80 589	80 589



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения
г.Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

	80 589	80 589
16. РЕЗЕРВЫ	2020	2019
<i>В тысячах тенге</i>		
Резерв на переоценку основных средств	72 049	72 049
	72 049	72 049
17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД		2019
<i>В тысячах тенге</i>		
Нераспределенная прибыль/(непокрытой убыток) на начало года	(15 558)	1 160
Прибыль/(убыток) отчетного года	53 651	(15 223)
Прочие операции	-	(1 451)
Выплата дивидендов	-	(44)
	38 093	(15 558)

За прошлые годы начислены дивиденды в размере 44,13 тыс. тенге 5% от суммы дохода. Начислены премии за счет прибыли прошлых лет в сумме 1 320 тыс. тенге и налоги к ним 131 тыс. тенге.

По итогам 2020 года Предприятием получена прибыль в сумме 53 651 тыс.тенге. Нераспределенная прибыль с учетом убытков 2019 года составляет 38 093 тыс.тенге.

	2020	2019
18. ВЫРУЧКА		
<i>В тысячах тенге</i>		
Доход от реализации товаров и услуг	180 613	103 024
<i>Бюджет программа</i>	1 068	2 375
<i>Платные услуги</i>		
	181 681	105 399

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

	2020	2019
<i>В тысячах тенге</i>		
Амортизация ФА	3 281	3 488
Заработная плата	68 170	69 315
Банковские услуги	26	115
Продукты питания	13 875	13 600
Медикаменты	1 112	548
Налоги	3 931	4 125
Обязательства по ОСМС и социальным отчислениям	3 255	3 094
Прочие услуги	-	802
Прочие	140	520
	93 890	95 607



КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения
г.Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Амортизация ФА	675	1 259
Заработная плата с отчислениями	14 241	1 267
Коммунальные услуги	6 042	4 850
Хозяйственные товары	722	1 376
Аудиторские (консультационные) услуги	300	250
Канцелярские товары	181	971
Плата за пользование земельными участками	749	4
Пеня	68	-
Расходы по ремонту основных средств	360	1 496
Услуги автотранспорта	2 558	1 557
Услуги охраны	1 900	3 562
Услуги связи	451	1 224
Командировочные расходы	-	51
Услуги страхования	317	328
Прочие услуги 159	4 705	2 526
Прочие услуги	1 448	291
Прочие расходы	16	-
	34 733	21 011

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020	2019
Прочие расходы:		
Заработная плата	-	3 613
Отчисления ОСМС	-	54
Социальные отчисления	-	125
Социальный налог	-	212
		4 004

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В соответствии с МСФО 24 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

В течение 2019 года Предприятие заключило сделки со следующими связанными сторонами:

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в 2018 году:

Связанные стороны	Сальдо на начало периода	Реализовано	Получено	Сальдо на конец периода
НАО "Фонд социально медицинского страхования"	2 053	180 613	175 935	6 731
	2 053	180 613	175 935	6 731

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу



Примечания к финансовой отчетности

Выплаты в качестве вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2019 года составили 6 344 тысяч тенге.

Выплаты в качестве вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2020 года составили 7 461 тысяч тенге.

Вознаграждение, выплаченное ключевому руководящему составу, состоит из должностного оклада, премий по результатам хозяйственной деятельности.

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Предприятие влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность. Несмотря на то, что Предприятие может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, она не считает, что вероятность таких убытков существует. Предприятие не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска.

Предприятие размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.

В течение отчетного года Предприятие не осуществляло торговых операций с финансовыми инструментами.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, окажут негативное влияние на прибыль Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых активов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Предприятие столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости. Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Предприятия на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года:

<i>В тысячах тенге</i>	1-3 месяца	3-12 месяцев	Свыше 2 лет	Всего
За 2020 год				
Краткосрочные торговая и прочая кредиторская задолженность	265	-	220	485
Задолженность по исполнительным листам	103		84	187
Вознаграждения работникам	629		51	680
Прочие краткосрочные обязательства	1 731	-	-	1 731
	3 028	-	355	3 383
За 2019 год				
Краткосрочные торговая и прочая кредиторская задолженность	6 362	560	8	6 930
Задолженность по исполнительным листам		84		84
Вознаграждения работникам	51	-	-	51
Прочие краткосрочные обязательства	431	1 238	461	2 130
	6 844	1 882	469	9 195

Валютный риск

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

Руководство полагает, что валютный риск регулярно контролируется, и руководство следит за изменениями валютных курсов и их влиянием на операционную деятельность Предприятия.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

В отношении Предприятия исковых требований в 2019 году не предъявлялось.

Иски и претензии со стороны КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г. Алматы к третьим сторонам в 2020 года предъявлялись к поставщикам по государственным закупкам, которые не выполнили своих обязательств, и к ним предъявлены иски о признании их недобросовестными поставщиками.

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное 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 соответствующие резервы 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 были отражены резервы по отпускам работников.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2018 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2018 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Предприятия по налогам будет подтверждена.

25. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

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

В ходе проверки были восстановлены некоторые бухгалтерские операции.

Обязательства по расчету и удержанию из доходов работников ВОСМС в размере 1% возникли в январе 2020 года на основании Закона РК «Об обязательном социальном медицинском страховании» № 405-V от 16 ноября 2015 года. В течение всего 2020 года при определении облагаемого дохода работников для расчета индивидуального подоходного налога, Фонд руководствовался действовавшим налоговым законодательством, в котором не были учтены в качестве вычетов взносы на обязательное социальное медицинское страхование (ВОСМС).

Медицинские взносы, как и обязательные пенсионные взносы, удерживаются из заработной платы работников, то есть уплачиваются «за счет» работников. Однако, взносы на обязательное медицинское страхование не включены в перечень налоговых вычетов, на которые физические лица имеют право при определении налогооблагаемого дохода для расчета ИПН.

Законом РК № 382 от 10 декабря 2020 года внесены изменения по применению вычетов по ВОСМС с 01.01.2020

КГП на ПХВ "Центр ранней детской реабилитации" Управления Здравоохранения г.Алматы

Финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Примечания к финансовой отчетности

года в расчет индивидуального подоходного налога, а именно в порядок определения налогооблагаемого дохода физических лиц.

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2020 года, утверждена руководством 19 марта 2021 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Директор

Тулекова Н.Д.

Главный бухгалтер

Исаева А.

«19» марта 2021 года

