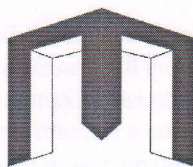


050000, Казахстан Республикасы
Алматы қ., Жандосов көшесі 2, офис 305
тел.: +7(777) 7778889

e-mail: svetaevavenera@mail.ru



050000, Республика Казахстан,
г. Алматы, ул. Жандосова, 2 офис 305,
тел.: +7(777) 7778889

e-mail: svetaevavenera@mail.ru

Товарищество с ограниченной ответственностью «Гранд-Приоритет Плюс»,

БИН: 150640011948

Порядочность и объективность. Профессиональная компетентность. Конфиденциальность. Профессиональное поведение. Независимость.

Аудиторская организация ТОО «Гранд-Приоритет Плюс»

«УТВЕРЖДАЮ»
Директор
ТОО «Гранд-Приоритет Плюс»
Светаева В.К.
«23» мая 2023г.
Государственная лицензия на занятие
осуществление аудиторской деятельности
в Республике Казахстан
№20003044 от 18.02.2020г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Учредителю и
руководству ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата города Астаны**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата города Астаны (далее – Предприятие) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале, пояснительной записки за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

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 аспектах, финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в соответствии с Приказом Министра финансов РК №404 от 28 июня 2017г. (с изменениями №665 от 01 июля 2019г).

Важные обстоятельства для выражения модифицированного мнения с оговоркой

Мы не получили надежных и достаточных доказательств в отношении стоимости основных фондов Предприятия, так как Предприятие не проводило процедуры по переоценке своих основных фондов. Аудиторы не присутствовали и не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Пояснительной записке к Финансовой отчетности за 2022 год, в которой указана основа их подготовки. Формы годовой финансовой отчетности подготовлены для выполнения Предприятием требований Приказов №404 и № 665, касающихся подготовки форм годовой финансовой отчетности. Следовательно, формы годовой финансовой отчетности могут быть непригодны для иных целей. Это не привело к модификации нашего мнения.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2022 года, так как были назначены в качестве аудиторов после этой даты. Мы не смогли подтвердить наличие товарно-материальных запасов посредством других альтернативных процедур. У нас

отсутствовала возможность определить, необходимы ли корректировки статьи «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также иных связанных показателей финансовой отчетности.

По нашему мнению, за исключением указанных выше обстоятельств, финансовая отчетность во всех остальных существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и дает правдивое и достоверное представление финансового положения ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата города Астаны акимата г.Астана по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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

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 МСФО 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, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения 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 и 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности мы должны 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 Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержание, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации или деятельности внутри Предприятия, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности.

Мы отвечаем за контроль и проведение аудита Предприятия. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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 о том, 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.

Директор,

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено настоящее заключение независимых аудиторов:

Аудитор РК

Квалификационное свидетельство аудитора
№МФ-0000542 от 02.02.2018г.

Аудитор-партнер:

Квалификационное свидетельство аудитора
№МФ-0000339 от 15.04.2016г.

«23» мая 2023 г.

Адрес независимых аудиторов:

Республика Казахстан, г.Алматы
ул.Жандосова, 2, офис 305



Светаева В.К.

Нургманова Н.Ж.

Бухгалтерский баланс отчетный период 2022 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №8» акимата города Астана
по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тысячах тенге			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	2 510	2 464
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	120 631	72 787
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19		
Запасы	20	62 708	68 539
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	2 406	1 969
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	188 255	145 759
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	1 067 426	1 062 641
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	64	123
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	651 274	
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 718 764	1 062 764
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 907 019	1 208 522
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	306 478	75 823
Краткосрочные оценочные обязательства	215	62 306	147 276
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	71 143	75 847
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	439 926	298 946
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	679 669	
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	679 669	



V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 198 681	1 198 681
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-411 257	-289 104
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	787 424	909 576
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	787 424	909 576
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1 907 019	1 208 522

Руководитель

(подпись)

Тосекбаев К.Д.

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

И.О. Главного бухгалтера

(подпись)

Жусупова А.С.

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

Место печати (при наличии)

15.05.2023г.

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2022 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Индекс формы административных данных: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №8» акимата города Астана
по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тыс. тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	10	2 904 136	200 154
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	11	2 552 446	
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	12	351 690	200 154
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	486 184	2 882 237
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	-134 494	-2 622 083
Финансовые доходы	21	142	2 493 955
Финансовые расходы	22		150
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	18 632	131 727
Прочие расходы	25	5 002	704
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-120 722	2 745
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-120 722	2 745
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-120 722	2 745
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход,	400		
всего (сумма 420 и 440):			
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		



хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	-120 722	2 745
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

Тосекбаев К.Д

(подпись)

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

И.О.Главного бухгалтера

Жусупова А.С

(подпись)

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

Место печати (при наличии)

15.05.2023г.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2022год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №8» акимата города Астана
по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	3 560 750	2 696 498
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	34 757	213 016
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	3 525 992	2 483 482
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	3 533 023	2 552 963
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	1 482 78	752 499
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	1 464 198	1 430 410
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	539 144	359 106
прочие выплаты	27	46 895	10 948
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	30	27 727	143 535
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	9 540	
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		

реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52	9 540	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	37 157	144 002
в том числе:			
приобретение основных средств	61	37 157	144 002
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	80	-27 617	-144 002
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90		0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110		0
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	110	-468
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	2 464	2 932
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец	160	2 510	2 464



отчетного периода			
-------------------	--	--	--

Руководитель _____ Тосекбаев К.Д.

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

И.О.Главного бухгалтера _____ Жусупова А.С.

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

Место печати (при наличии)

15.05.2023.

Форма

Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2022год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №8» акимата города Астана
по состоянию на «31» декабря 2022 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал (акционерный)	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	1 101 370						-194 033		907 338
Изменение в учетной политике	11									
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1 101 370						-194 033		907 338
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200							-95 072		-95 072

[illegible]

[illegible]

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата г. Астана
БИН 070 740 003 864

1. Общие сведения о

1.1 Краткая историческая справка

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №8» акимата города Астана открыта, как (далее - Предприятие) создано распоряжением Департамента юстиции города Астана, Советом в государственной перерегистрации юридического лица №27633-1901-11 от 04.10.2012г.

БИН: 07074003864

ОКПО 41115465

Юридический адрес: г. Астана, район Байконур, ул.Сембинова дом 4/1

Фактическое местонахождение: г. Астана, район Байконур, ул.Сембинова дом 4/1

Государственная лицензия на занятия медицинской деятельностью:

№19021792, выдана 01.11.2012 года, действительной и действительной при условии прохождения квалификации по специальности через каждые пять лет в установленном порядке.

Учред

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности

за 2022 год

Уполномоченным органом Государственного учреждения

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

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

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Городская поликлиника №8» акимата города Астана имеет Учетную политику, утвержденную Главным врачом от 03.01.2019 года и Финансовую Учетную Политику, утвержденную Главным врачом от 18.01.2019г.

Бухгалтерский учет в Компании автоматизирован и ведется с использованием программы "1С-Предприятие 8.3".

1.2 Информация о работниках

Средняя численность работников составляет - 444, по штатному расписанию предусмотрено - 737 единиц. Фонд оплаты труда по плану - 2 049 574 100 тенге, фактически - 1 995 718 709, 15 тенге

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

2.1 Общие положения

Бухгалтерский учет и финансовая отчетность предприятия осуществляется на основании Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Предлагаемая финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2022 года подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Все использованные термины в данной бухгалтерской записке приведены в значении, определенных в Законе Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», а других нормативных актах Республики Казахстан, в том числе в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, таких как МСФО.

г. Астана

2023 год

1. Общие сведения о Предприятии

1.1 Краткая историческая справка

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №8" акимата города Астана открыта, как (далее - Предприятие) создано распоряжением Департамента юстиции города Астаны, свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №27633-1901-ГП от 04.10.2012г.

БИН: 07074003864

ОКПО 41115465

Юридический адрес: г.Астана, район Байконур, ул.Сембинова дом 4/1

Фактическое местонахождение: г.Астана, район Байконур, ул.Сембинова дом 4/1

Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью:

№19021792, выдан 01.11.2019 года, является постоянной и действительной при условии повышения квалификации по специальности через каждые пять лет в установленном порядке.

Учредителем Предприятия и органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта право государственной коммунальной собственности, является Государственной учреждение "Аппарат акима города Астаны".

Уполномоченным органом Предприятия является Государственное учреждение "Управление здравоохранения города Астаны".

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

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

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Городская поликлиника №8" акимата города Астаны имеет Учетную политику, утвержденную Главным врачом от 03.01.2019 года и Налоговую Учетную Политику, утвержденную Главным врачом от 18.01.2015г.

Бухгалтерский учет в Компании автоматизирован и ведется с использованием программы "1С-предприятие 8,3".

1.2 Информация о работниках

Списочная численность работников составляет - 444, по штатному расписанию предусмотрено - 737 единиц. Фонд оплаты труда по плану - 2 049 574 100 тенге, фактически - 1 995 718 709, 15 тенге

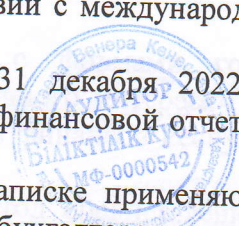
2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

2.1 Общие положения

Бухгалтерский учет и финансовая отчетность предприятия осуществляется на основании Закона Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Прилагаемая финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2022 года подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Все использованные термины в данной пояснительной записке применяются в значениях, определенных в Законе Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», в других нормативных правовых актах Республики Казахстан, в том числе в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности, также в МСФО.



2.2 Основы представления

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

2.3 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее - тенге). Функциональной валютой ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8», которая отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, лежащих в основе деятельности ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» и валютой представления данной финансовой отчетности является тенге. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

2.4 Принцип непрерывности деятельности

Данная финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» будет продолжать нормальную хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

2.5 Принцип начисления

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления (операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся, то есть по факту их совершения независимо от времени оплаты).

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках 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.

3. Основные положения учетной политики

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учёта по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются на счете прибылей и убытков. Основные принципы учётной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчётности, если не указано иное.

Основные положения применения каждого МСФО представлены ниже:

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность составляется в соответствии с формами годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404.

При определении себестоимости запасов применяется метод средневзвешенной стоимости;

МСФО (IAS) 7 «Отчетность о движении денежных средств».

Потоки денежных средств в разрезе операционной, инвестиционной или финансовой деятельности определяются прямым методом и отражаются по форме

отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года №404;

МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В отчетном периоде произошли корректировки в бухгалтерской оценке срока служб основных средств. Таким образом, на сегодняшний день нормы амортизации приведены в соответствие с реальными сроками служб основных средств и закреплены отдельным приложением в учетной политике организации;

Другие изменения в учетной политике, а также корректировки связанные с ошибками, отсутствовали;

МСФО (IAS) 10 «События после отчетной даты».

Существенные корректируемые и некорректируемые события, приходящиеся на период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску, отсутствуют;

МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

После первоначального признания основные средства измеряются по модели учета по фактическим затратам. Амортизация основных средств производится прямолинейным методом.

Сроки службы групп основных средств утверждены отдельным приложением к учетной политике.

МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи».

Государственные субсидии – это государственная помощь в форме передачи организации ресурсов в обмен на выполнение в прошлом или в будущем определенных условий, относящихся к операционной деятельности организации. К государственным субсидиям не относятся такие формы государственной помощи, которые не могут быть обоснованно оценены, а также такие операции. Субсидии, связанные с амортизируемыми активами, признаются как доход в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отраженные в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового периода. 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, обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценки, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые в наибольшей степени влияют на цифровые данные, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода включают:

Обесценение основных средств

Согласно МСФО (IAS) 16 «Основные средства» проверяются на предмет возможного обесценения, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на возможность не возмещения балансовой стоимости. Если выявлено обесценение активов, балансовая стоимость таких активов списывается до возмещаемой суммы, которая является наивысшей из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке стоимости в использовании, определенной как сумма оценочных дисконтированных будущих денежных потоков.

Оценки будущих денежных потоков основаны на оценке руководства будущих товарных цен, рыночного предложения и спроса на оказываемые услуги. Проверка и расчеты обесценения основаны на предположениях, соответствующих плану-заданию ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8».

3.1 Финансовая отчетность

При составлении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» руководствуется:

- а) МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»;
- б) МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».

Финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» может дополняться другими материалами в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности. Финансовая отчетность составляется в национальной валюте Республики Казахстан.

3.2 Признание выручки и расходов

Выручка – это поступления экономических выгод за период, возникающие в ходе обычной деятельности ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8», результатом которых является увеличение собственного капитала, кроме прироста капитала за счет вкладов акционеров, а доход – это любые поступления, увеличивающие собственный капитал (кроме вкладов акционеров), как в ходе обычной деятельности (выручка), так и прочие поступления.

Она оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых скидок или уступок за выкупленный объем, предоставляемых организацией.

Расходы организации — это уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и/или возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8», за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Доходы и расходы по одним и тем же сделкам или событиям признаются одновременно.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на счетах в банке.

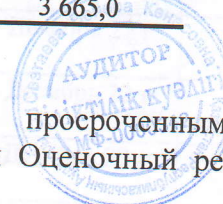
Сумма денежных средств и эквивалентов денежных средств ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» включает:

Счет учета	тыс. тенге			
	на 01.01.2022 г.	поступление	выбытие	на 31.12.2022 г.
Денежные средства в кассе	0,4	9658,0	9 658,0	0,2
Денежные средства на расчетном счете	2 463,47	3 587 938,0	3 586 602,0	3 800,0
Оценочный резерв по убытки от обесценения денежных средств			1 290,0	
Итого	2 464,0	3 597 596,0	3 596 260,0	2 510,00

Денежные средства на текущих банковских счетах на конец 31.12.2022г включают:

АО "Банк Центр Кредит"	4
АО "Народный Банк Казахстана"	161,0
Филиал АО "Bank RBK"	3 665,0

Все остатки на банковских счетах не являются просроченными или обесцененными. Предприятие признает в учете и отчетности Оценочный резерв по убытки от обесценения денежных средств:
на 31.12.2022 г. – 1 290 тыс. тенге.



3.4. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность, представляющая собой непроемные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, не котирующиеся на активном рынке, классифицируются как дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, дебиторская задолженность работников, прочая дебиторская задолженность. Они включены в краткосрочные активы, за исключением активов со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты, которые классифицируются как долгосрочные активы. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, дебиторская задолженность работников, прочая дебиторская задолженность ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» включают дебиторскую задолженность по основной деятельности и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, дебиторская задолженность работников, прочая дебиторская задолженность отражаются по справедливой стоимости.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности создается при наличии объективных свидетельств того, что ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» не сможет получить причитающуюся ей сумму в первоначально установленный срок погашения дебиторской задолженности. Существенные финансовые трудности дебитора, вероятность его банкротства или финансовой реорганизации, а также дефолт или просроченная задолженность рассматриваются как показатели обесценения дебиторской задолженности от основной деятельности. Сумма резерва представляет разницу между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке вознаграждения. Балансовая стоимость актива снижается за счет резервов, и сумма убытка признается в отчете о совокупном доходе. Если взыскание дебиторской задолженности от основной деятельности невозможно, она списывается в счет резерва по дебиторской задолженности от основной деятельности.

	тыс. тенге	
	На 01.01.2022 г.	На 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	72 245	120 564
Дебиторская задолженность по аренде		32
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	440	10
Прочая дебиторская задолженность	102	28
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	0	3
Балансовая стоимость:	72 787	120 631

Расшифровка Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

№ п.п	Контрагенты	Дата образования долга	Сальдо на 31.12.2022г.
1	АО Народный Банк Казахстана/постерминал	Январь-Декабрь 2022 г.	218
2	НАО "Национальный научн.кардиохирург. центр"	Январь 22- Декабрь 22 г	54
3	ГКП на ПХВ "Городская поликлиника №12 " акимата г.	Январь 22- Декабрь 22 г	5
4	ГКП на ПХВ "Жамбылская ЦРБ"	Январь 22- Декабрь 22 г	18
5	ГКП на ПХВ "Отрарская центральная районная больница" УОЗ ТО	Январь 22- Декабрь 22 г	3
6	ГКП на ПХВ "Районная поликлиника Сауран" УОЗ ТО Туркестанская обл	Январь 22- Декабрь 22 г	40
7	ГКП на ПХВ "Центр первичной медико-санитарной помо	Январь 22- Декабрь 22 г	297
8	Городская поликлиника №10	Январь 22- Декабрь 22 г	19
9	Городская поликлиника №15	Январь 22- Декабрь 22 г	132
10	Поликлиника "City"	Январь 22- Декабрь 22 г	5
11	ТОО "Uveik Qazaqstan"	Январь 22- Декабрь 22 г	36

12	ТОО "Sana Viita Clinic"	Январь 22- Декабрь 22 г	10
13	ТОО "Емдеу 7"	Январь 22- Декабрь 22 г	1 111
14	ТОО "Центр семейного здоровья "Шипагер"	Январь 22- Декабрь 22 г	6
15	Некоммерческое акционерное общество "Фонд социальн	Январь 22- Декабрь 22 г	118 609

ИТОГО: 120 564

Расшифровка Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по аренде.

№ п.п	Контрагенты	Дата образования долга	Сальдо на 31.12.2022г.
1	АО "БанкЦентрКредит"	Январь 22- Декабрь 22 г	32
ИТОГО :			32

Расшифровка Дебиторской задолженности работников,

№ п.п	Контрагенты	Дата образования долга	Сальдо на 31.12.2022г.
1	Қабиден Ақжан Қайроллақызы	Январь 22- Декабрь 22 г	10
2	Острова Галина Александровна	Январь 22- Декабрь 22 г	
ИТОГО:			10

Расшифровка Прочей дебиторской задолженности

№ п.п	Контрагенты	Дата образования долга	Сальдо на 31.12.2022г.
1	Астанинский городской филиал ОО "Партия "Нур Отан"	Январь 22- Декабрь 22 г	28
2	ОО Профсоюз работников здравоохранения РК	Январь 22- Декабрь 22 г	
ИТОГО :			28

Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности:
на 31.12.2022 г. – 3 тыс. тенге.

3.5 Учет запасов

Товарно-материальные запасы (ТМЗ) приобретаются и используются для текущих хозяйственных целей ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №6». Все поступающие ТМЗ отражаются по стоимости приобретения. При выбытии оценка выбывших ТМЗ и конечного сальдо используется вариант метода средней взвешенной стоимости.

Запасы на 31 декабря 2022 года составили:

№ п.п	Счет бух.учета	Сырье и материалы	тыс. тенге	
			Сальдо на 01.01.2022г	Сальдо на 31.12.2022г
1	1310	Сырье и материалы	68 539	6 306
2	1311	Медикаменты (ЛС)		13 103
3	1312	Мед.изделия (ИМН)		20 573
4	1313	Дез.средства		3 546
5	1314	СИЗ		5 337
6	1315	Продукты питания		
7	1316	Мягкий инвентарь		1 653
8	1318	Хоз.товары		9 648
9	1319	Зап.части и ГСМ		2 542

3.6. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы предназначены для учета «Прочих краткосрочных активов», не указанных в других разделах.

Данный раздел включает следующие группы:

- краткосрочные авансы выданные, где учитываются выданные под поставку активов,
- расходы будущих периодов, где учитываются расходы, произведенные в настоящем периоде, но относящиеся к будущим периодам в отчетном году (страховые премии),
- налоги, оплаченные авансом, где учитываются расходы по текущим налоговым активам, но излишне уплаченные суммы налогов, пени, штрафов и других обязательных платежей в бюджет при расчете с бюджетом.

	тыс. тенге	
	01 января 2022 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочные авансы выданные	1 155	374
Расходы будущих периодов	509	747
Прочие краткосрочные активы		287
Налоги, оплаченные авансом	305	998
ИТОГО:	1 969	2406

Расшифровка краткосрочных выданных авансов:

тыс. тенге		
№ п/п	Наименование дебитора	31 декабря 2022 г.
1	АФ АО "Казпочта"	20
2	Городская станция скорой мед. помощи	348
3	Дивизион по корпоративному бизнесу-филиал АО "Каза"	2
4	Многопрофильная городская детская больница №3	
5	ТОО "Частная поликлиника "Дента"	4
	ИТОГО :	374

Расшифровка расходов будущих периодов:

тыс. тенге		
№ п/п	Наименование дебитора	На 31.12.2022г.
1	Ежегодный членский взнос за 2022 год	260
2	Страхование Chevrolet Damask	14
3	Страхование Hyundai Accent	14
4	Страхование Hyundai H1	29
5	Страхование Hyundai Santa Fe	38
6	Страхование Toyota Camri	23
7	Страхование Volkswagen caddy	25
8	Страхование Volkswagen caddy 656 CN01	25
9	Страхование экологическое 2022-2023гг	294
10	Страхование экологическое 2022-2023гг	25
	ИТОГО :	747

3.7. Основные средства

Основные средства первоначально отражены в бухгалтерском учете по стоимости приобретения. Для последующей оценки ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» выбрало модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Признание объекта основных средств, прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его дальнейшего использования или выбытия больше не ожидается.

Начисление износа начинается с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объектов основных средств. При начислении амортизации используется метод прямолинейного (равномерного) списания стоимости актив исходя из срока полезного использования основных средств.

Срок полезной службы и методы амортизации основных средств пересматривается на ежегодной основе и при необходимости корректируются.

Сумма фактических расходов на ремонт основных средств по каждой группе основных средств, списывается на расходы периода в бухгалтерском учете в полной сумме, если после ремонта не увеличивается срок службы или эффективность от использования отремонтированного оборудования, если же после ремонта эффективность от использования или срок службы увеличиваются, то затраты на ремонт увеличивают первоначальную стоимость.

Наименование	тыс.тенге				
	Балансовая стоимость на 01.01.2022г	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2022г
Основные средства	1 062 641	137 794	3 752	129 257	1 067 426
ИТОГО	1 062 641	137 794	3 752	129 257	1 067 426

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» не имеет непогашенных обязательств по приобретенным основным средствам на 01 января 2022 года и на 31 декабря 2022 года. Все активы принадлежат ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» на праве хозяйственного ведения и существует ограничений этих прав в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

3.8. Нематериальные активы

Нематериальные активы — это идентифицируемые немонетарные активы, не имеющие физической формы. Нематериальный актив на Предприятии первоначально оценивается по себестоимости. При начислении амортизации используется метод прямолинейного (равномерного) списания стоимости актива исходя из срока полезного использования нематериального актива.

Нематериальные активы на отчетную дату 31 декабря 2022 года на балансе у ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8»:

Наименование	тыс.тенге				
	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация за 2022 год	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.
ИС:Предприятие 8 клиентская лицензия на 5 рабочих мест	123			59	64
ИТОГО:	123			59	64

3.9. Прочие долгосрочные активы

	тыс.тенге	
	На 01 января 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.
Незавершенное строительство, Модернизация и капитальный ремонт ОС		651 274
ИТОГО:		651 274

3.10 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая кредиторская задолженность представляет собой обязательства по оплате товаров или услуг, приобретённых у поставщиков в ходе обычной деятельности. Кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочные обязательства, если задолженность подлежит погашению в течение одного года или меньшего срока. В противном случае, такая кредиторская задолженность отражается как долгосрочные обязательства. Торговая кредиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

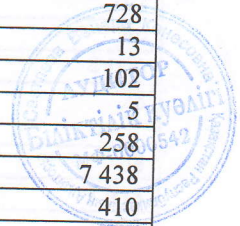
тыс.тенге

	На 01 января 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	72 609	
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам по РБ		299 497
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам по ПУ		2 436
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам по взаимнообмену ЛС и ИМН		361
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам по аренде помещения		1 026
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	3 214	3 158
ИТОГО :	75 823	306 478

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам:

№ п.п	Контрагенты	тыс. тенге
		На 31 декабря 2022 г
1	У-КА Фарм Б.З	318
2	AdilStom TOO	2 857
3	Alatau Clinic TOO	1 308
4	Almaz Medical Group TOO	965
5	Doctor Urikh ИП	36
6	GROMAX ИП	585
7	IQ Plus TOO	680
8	IT Space TOO	143
9	MEDILAB IMMUN.KZ TOO	5 766
10	Sunlife	37
11	Айдар ИП	56
12	Айсана анель TOO	2 950
13	Ак жол құрылыс KZ	88
14	Алапат TOO	140
15	Аллергоскрин TOO	7 464
16	АЛПАТ ЖК	589
17	Аль-Дента ВКО Усть-Каменогорск TOO	29
18	АЛЪЯНС -ФАРМ TOO	810
19	Арша	164
20	Аст.фил-ал РГП на ПХВ "Респ.центр электр.здрав"МЗ РК	1 166
21	Астана ASN TOO	2 850
22	Астромед TOO	3 925
23	АСЫЛ-АЙ STOM TOO	76 888,42
24	Гелика TOO	42
25	ГКП на ПХВ "Городская многопрофильная больница №2"	8 290
26	ГКП на ПХВ "Патологанатомическое бюро" акимата гор	634
27	ГКП на ПХВ "Целиноградская районная поликлиника" при УЗ Акмолинской области	66
28	Городская поликлиника №10	176
29	Городская поликлиника №13	1 312
30	Городская поликлиника №14	1 415
31	Городская поликлиника №2 ГКП на ПХВ	733
32	Городская поликлиника №4 ГКП на ПХВ	2 143
33	Городская поликлиника №5 акимата г. Астана	2 033
34	Городская поликлиника №6 ГКП на ПХВ	9
35	Городская поликлиника №7	620
36	Городская поликлиника №9 ГКП на ПХВ	137
37	Городской центр фтизиопульмонологии акимата г.Нур-Султан	1
38	Дене Вита	878
39	Дивизион по корпоративному бизнесу-филиал АО "Каза	318
40	Жамбылская областная стом.поликлиника ГКП на ПХВ	123
41	ЖАН-ЕР TOO	1 481
42	Жахин Р.А. ИП	2 282
43	Ибраева ИП	68
44	Инфографика ИП	40

45	ИП Сабирова Елена Феликсовна	
46	КАЗАХСТАН-МЕД.ДЕЗ	64
47	Кгп на Пхв "районная больница Урджарского района" уз ВКО	274
48	КГП на ПХВ "Центр ядерной медицины и онкологии "УЗ области Абай"	4
49	КГП на ПХВ "Центр ядерной медицины и онкологии "УЗ области Абай"	112
49	КГП на ПХВ Обл.стом.пол.УЗКО г.Караганда	
50	Корпоративный фонд "University Medical Center"	
51	Лечебный центр Стоматолог г.Шу ТОО	6 228
52	Лифт НС ТОО	57
53	Луч1 ТОО	280
54	Люка Дент-а ТОО	2 764
55	Медиком ТОО	1 168
56	Многопрофильная городская больница №1	43
57	Многопрофильная городская больница №3	991
58	Многопрофильная городская детская больница №1	859
59	Многопрофильная городская детская больница №2	8
60	Многопрофильная городская детская больница №3	9 990
61	Многопрофильный медицинский центр	3 925
62	Мобайл Телеком-Сервис ТОО	6 270
63	НАО "Национальный научн.кардиохирург. центр"	13
64	Национальный Научный Медицинский Центр АО	35
65	Орган Метрологии и Сертификации ТОО	56 017
66	Отбасылық ИП	548
67	Поликлиника "City"	413
68	РГП "Больница Медицинского центра Управления Делами Президента РК" на ПХВ	63
69	РГП на ПХВ "Респ-й центр развития здравоохранения"	91
70	РГП на ПХВ "Центральный клинический госпиталь для ИОВ" МЗ РК	165
71	РГП на ПХВ "Научно-произв.центр трансфузиологии" МЗРК	548
72	Синтегра ТОО	140
73	Стендинг ТОО	1 546
74	Талгарская ЦРБ" ГУ УЗ Алматинской обл	182
75	Товарищество с ограниченной ответственностью "Международная Академия BOLASHAK"	47
76	ТОО "AN Groups"	45
77	ТОО "ASR-Astana"	43 157
78	ТОО "ASTRAMED"	24
79	ТОО "AYA Clinic"	66
80	ТОО "B.B.NURA" (Биби нура)	4 302
81	ТОО "Best Dental"	2
82	ТОО "Biolab Pharm" "Premier Med Clicic"	8
83	ТОО "Dent House"	17
84	ТОО "Dent-Life"	46
85	ТОО "Dostar dent"	52
86	ТОО "Extramed"	5 093
87	ТОО "EyeLab"	341
88	ТОО "Green clinic"	2 800
89	ТОО "INKAR"	542
90	ТОО "INVIVO (Инвиво)"	728
91	ТОО "KSDYNASTY"	13
92	ТОО "Lab-Cell"	102
93	ТОО "Magna KZ"	5
94	ТОО "MD Tech"	258
95	ТОО "Medic Group"	7 438
96	ТОО "N-Royal" Бостандыкский район г. Алматы	410
97	ТОО "NEIRO - KZ"	43
98	ТОО "OPTIMUM DENT"	26
99	ТОО "RIGHT EKB"	5 791
100	ТОО "Satti clinic" Акмолинская область	89
101	ТОО "Senim clinic"	357
102	ТОО "SM Global.kz"	79
103	ТОО "Social Dent"	162
		6 332



104	ТОО "SUNMEDICA" (САНМЕДИКА)	1
105	ТОО "Terra Pharm"	85
106	ТОО "Tumar clinic"	5 189
107	ТОО "Ата-Ана-Мед" (клиника Mediscan)	16 546
108	ТОО "Байсал Групп"	56
109	ТОО "БатысИнвест"	1 133
110	ТОО "Бекен"	99
111	ТОО "Биодент ЭК"	120
112	ТОО "Данара"	8
113	ТОО "Дента С" г. Актобе	24
114	ТОО "Жанға Шипа"	13
115	ТОО "Казахстан Дзз"	750
116	ТОО "Классик-Ара"	20
117	ТОО "Клиника "Панацея"	1
118	ТОО "Коркемстом" г. Нур-Султан	1 364
119	ТОО "Күлімкөз"	93
120	ТОО "Маржан тіс" Кызылорда	103
121	ТОО "Медико-консультативный центр "Сенім-А"	2 201
122	ТОО "Медицина орталығы Жанұя" г. Астана	7 160
123	ТОО "Медицинский центр МУА"	36
124	ТОО "Миллениум Лидер"	824
125	ТОО "Многопрофильный медицинский центр "Мейірім"	35
126	ТОО "Национальный научный онкологический центр"	229
127	ТОО "Ортопедический центр Экстра комфорт"	292
128	ТОО "Патронажная диагностическая служба"	13
129	ТОО "Республиканский центр по профилактике и лечению вирусных гепатитов"	87
130	ТОО "Салауатты Астана"	3 375
131	ТОО "СамұрықМедҚызмет"	368
132	ТОО "Стоматолог" Ақмолинская обл	34
133	ТОО "Таугуль-дент" г. Алматы	70
134	ТОО "Теникс-СК"	37
135	ТОО "Турар и К"	8
136	ТОО "УКЦ Стоматология"	1 210
137	ТОО "Утилизация ЛТД"	844
138	ТОО "Центр молекулярной медицины"	2 418
139	ТОО "Центр семейного здоровья "Шипагер"	540
140	ТОО "Центр семейного здоровья и счастья "ОНЕГЕ"	187
141	ТОО "ЭКОлаб KZ (ЭКОлаб КЗ)"	438
142	ТОО "ЭндоМед"	8 137
143	ТОО Formed Pharm	167
144	ТОО IMB Company	260
145	ТОО Optimum Service	338
146	ТОО ProfiMed.AST	163
147	ТОО SKYCOMP LTD	60
148	ТОО SMLAB	4 000
149	Университетский госпиталь НАО "Медицинский университет Семей"	28
150	Филиал ТОО "Olymp Medical Group" г. Астана	68
151	Филиал ТОО МЫРЗА-ХАН в г. Астана	3 978
152	Филиал ТОО Центр молекулярной медицины	2 102
153	Центр Информационных Технологий "ДАМУ"	6 059
154	Шортандинская центральная районная аптека №9 ТОО	1 152
155	Многопрофильный медицинский центр	1 899
156	ОФ "Фонд поддержки больных фенилкетонурией (ФКУ) "Демеу"	492
157	Филиал ТОО МЫРЗА-ХАН в г. Астана	45
158	РГП на ПХВ "Центральный клинический госпиталь для ИОВ" МЗ РК	361
159	Многопрофильная городская детская больница №3	998

160	Объединение собственников имущества улица А.Иманов	28
Итого		303 320

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность:

№ п.п	Контрагенты	тыс. тенге
1	Задолженность по присужденным штрафам пеням неустойкам	На 31 декабря 2022 г
2	Задолженность по исполнительным листам	89
3	Задолженность перед подотчетными лицами	1 911
4	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	54
		1 104
		3 158

Расшифровка задолженности по присужденным штрафам пеням:

№ п.п	Контрагенты	тыс. тенге
1	Синтегра ТОО	На 31 декабря 2022 г
		89
		89

Расшифровка задолженности по исполнительным листам:

№ п.п	Контрагенты	тыс. тенге
1	"АБИ-ЖЕР"	На 31 декабря 2022 г
2	Абибулла Нуртлек Рахметуллаұлы (Козгамбеков М)	169
3	Абитбеков Еркін ТОО "Zing Kazakhstan"	13
4	Акиянова Рашида Каиргельдиновна	24
5	Алдымуратов Талгат Сейдханович	57
6	Аленова Махаббат Курмангалиевна	15
7	Амангельдинов Абзал Аскарлович	1
8	Анас Ерлан Шырынқараұлы	3
9	АО "ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК"	3
10	АО "Народный Банк Казахстана"	10
11	АО "Нурбанк"	13
12	АО ForteBank	29
13	Ахматулова Феруза Улугбековна	10
14	Ахметзакіев Олжас Бақытұлы	187
15	Аширбаева Айгуль Аманкелдыевна	5
16	Ашубаева Нурбахыт Абикеновна	9
17	Байнұлыдинова Кульзазира Сакеновна/Косумбаев Д.Ж.2	8
18	Баратов Алибек Галиякпарович	20
19	Бейсенбаева Асель Казиевна	18
20	Даулетов Нуржигит Алимкулович	12
21	ДБ АО "Банк Хоум Кредит"	8
22	ДБ АО "Хоум Кредит энд Финанс Банк"	84
23	Джулаева Марал Жиеншиновна	3
24	Досжанова Меруерт Үсенқызы	46
25	Жагыпаров Данияр Жумагельдыевич	10
26	Жагыпарова Гүлжан Нурланқызы	7
27	Жанабаева Гульжан Кудайбергеновна	1
28	Зосько Анатолий Анатольевич	125
29	Иманшарипова Кадіша Канапьяновна	39
30	Ирукбаева Эльнора Тахировна	10
31	Исина Наргуль Алтынбековна	22
32	Канапьянов Тулеген Расулович	1
33	Касенова Шолпанай Сарсембаевна	12
34	Кизатов Расул Курмангазыевич	1
35	Нуркалимова Сандугаш Усеновна	
36	Терликпаева Айдана Каирлыевна	
37	ТОО "A.S.K Kazakhstan"	20
38	ТОО "OnlineCredit"	97
39	ТОО "TEZ Finance"	2
40	ТОО "Жеңіс"2018"	7
		57

41	ТОО "Жеңіс"2018"(Козгамбеков Манас)	50
42	ТОО "Коллекторское агентство "Позитив" Securities	36
43	ТОО "Ломбард Golden Age"	
44	ТОО "Ломбард Комек Акша"	6
45	ТОО "Онай кредит"	5
46	ТОО "Эверест Финанс"	275
47	ТОО "Экспресс Займ"	1
48	ТОО МФО "КарФин"	102 1
49	Уалиев Кадыржан Кабдуалиевич	13
50	Усманова Асель Сыдыковна	7
51	Хамидуллин Айдар Каирбекович	175
52	Хасенов Канат Тасхарович	11
53	ЧСИ Вахрамеев Андей Борисович	7
54	ЧСИ Есенеєв Медет Нуржанович	20
55	ЧСИ Жагыпаров Данияр Жумагельдыевич	9
56	ЧСИ Жубаниязов Саттар Икрамович	9
57	ЧСИ Надиркулов Жумабек Ахметжанович	
58	ЧСИ Суинов Ерлан Арнашевич	66
59	Шауєтова Алия Тулегєновна	10
		1 911

Расшифровка задолженности перед подотчетными лицами:

№ п.п	Контрагенты	На 31 декабря 2022 г
1	Броска Лариса Петровна	54
		54

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности:

№ п.п	Контрагенты	На 31 декабря 2022 г
1	АФ РОО Отраслевой проф-з работ-в сист здрав Aqniет	890
2	АФ РОО Отраслевой проф-з работ-в сист здрав SENIM	214
		1 104

3.11 Вознаграждение работникам

Учет вознаграждений работникам ведется в соответствии с МСФО 19 «Вознаграждения работникам». Стандарт применяется ко всем видам вознаграждения работникам, в том числе вознаграждениям, предоставляемым на основе формальных соглашений (коллективный договор) и неформальной практики, сложившейся на Предприятии, которые подразделяются на:

- краткосрочные вознаграждения;
- долгосрочные вознаграждения.

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» распределяет общий фонд оплаты труда, устанавливает форму оплаты труда, определяет тарифные ставки и оклады, доплаты и надбавки, систему денежного вознаграждения, оказания материальной помощи работникам в соответствии с действующим законодательством и результатами хозяйственной деятельности. Предприятие осуществляет начисление оплаты труда на основании Трудового Кодекса РК, Закона РК «О государственном имуществе», постановлений Правительства РК от 31 декабря 2015 года №1193, приказ Министра здравоохранения от 29 мая 2015 года №429, постановлений Акима города Нур-Султан и других нормативных актов, регламентирующих вопрос оплаты труда. На Предприятие используется повременная форма оплаты труда сотрудников (на основе должностных окладов) в соответствии с их квалификацией на основании трудовых договоров. Расчет величины заработной платы производится на основании поданных

табелей учета рабочего времени, приказов по предприятию и других видов обоснованных документов. Краткосрочные вознаграждения работникам учитываются на основе метода начисления. Вознаграждение списывается как расходы в отчете о прибылях и убытках и до момента оплаты отражается как обязательство перед работником. В момент выплаты краткосрочного вознаграждения работнику отраженные ранее обязательства ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» погашаются. На конец отчетного периода неоплаченный остаток признается краткосрочным обязательством. Очередные отпуска работникам предоставляются согласно утвержденного графика. При этом резерв на оплату отпусков на отчетную дату, на 31 декабря 2022 года составляет 60 283 тыс.тенге.

Расходы на заработную плату, взносы в пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии и не денежные льготы начисляются по мере оказания соответствующих услуг сотрудниками Предприятия. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Предприятие удерживает пенсионные отчисления с заработной платы работников и перечисляет их в государственный пенсионный фонд. При выходе работников на пенсию все выплаты осуществляются вышеуказанным пенсионным фондом.

Расшифровка строки 215 Баланса представлена ниже:

		тыс. тенге
		На 31 декабря 2022г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда		2 023
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		60 283
Итого		62 306

3.12 Прочие краткосрочные обязательства

Расшифровка строки 222 Баланса представлена следующими счетами учета:

		на 31.12.2022г.
Обязательства по налогам		27 670
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам		37 492
Краткосрочные авансы полученные		23
Доходы будущих периодов		5 958
Итого		71 143

ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с требованиями Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс).

Основанием для записей в регистры бухгалтерского учета обязательств по налогам являются документы бухгалтерского оформления: справки, расчеты, декларации.

Окончательная корректировка записей по учету налоговых платежей производится по истечении налогового года, на основе данных налоговых деклараций.

Формирование налогооблагаемой базы, ведение регистров (форм) налогового учета, составление налоговых деклараций по налогам и сборам осуществляет главный бухгалтер.

Регистры налогового учета могут вестись в виде специальных форм на бумажных носителях и в электронном виде.

Сверка расчетов с бюджетом по налогам и другим обязательным платежам с налоговыми органами производится по итогам года. По результатам сверки составляется акт сверки расчетов. Акт сверки – документ по исчисленным (начисленным, уменьшенным) суммам налогов, других обязательных платежей в бюджет, обязательных пенсионных взносов, социальных отчислений, а также пени и штрафов на определенную дату по данным налогового органа и налогоплательщика.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом раздельно по каждому налогу и сбору, а также в разрезе вида задолженности (недоимка по основной сумме налога или сбора, пени,

штрафа). Штрафы, пени, подлежащие уплате в бюджет в связи с нарушением налогового законодательства, учитываются на отдельных счетах.

На отчетную дату 31 декабря 2022 года у ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» имеются обязательства по уплате налогов и других обязательных отчислений в бюджет, данное обязательство является не просроченным, но текущим. Сумма обязательств по уплате налогов и других обязательных отчислений в бюджет включает:

Расшифровка обязательств по налогам:

№ п.п	Наименование налогов	тыс. тенге
1	Индивидуальный подоходный налог	Сальдо на 31.12.2022 г.
2	Социальный налог	15 326
	ИТОГО :	12 343
		27 669

Расшифровка по обязательным и добровольным платежам

№ п.п	Наименование	тыс. тенге
1	Обязательства по социальным отчислениям	на 31.12.2022 г.
2	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	8 019
3	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	3 244
4	Обязательства по социальному страхованию ВНЕБЮД	5 389
5	Обязательства по пенсионным отчислениям	131
6	Обязательства по пенсионным отчислениям ВНЕБЮД	20 663
	ИТОГО :	46
		37 492

Расшифровка краткосрочных авансов полученных:

№ п.п	Контрагенты	тыс. тенге
1	КСМК "Жануя" ТОО*	На 31.12.2022 г.
2	ТОО Охранная фирма "Старт"	10
	ИТОГО:	13
		23

Расшифровка доходов будущих периодов:

№ п.п	Контрагенты	тыс. тенге
1	Доходы будущих периодов	На 31.12.2022 г.
	ИТОГО:	5 959
		5 959

3.13 Прочие долгосрочные обязательства

Учет полученных государственных субсидий на приобретение и полученные основные средства Предприятие в соответствии с МСФО 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи» учитывает на счете 4420 «Доходы будущих периодов». Субсидия признается как отложенный доход, который признается в составе прибыли или убытка на систематической основе в течение срока полезного использования актива. На отчетную дату 31 декабря 2022 года доходы будущих периодов у ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» составляют 679 669 тыс.тенге.

Наименование	тыс.тенге
	Сальдо на 31.12.2022 г.

Доходы будущих периодов	679 669
ИТОГО:	679 669

3.14 Собственный капитал

Собственный капитал ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» включает:

- уставный капитал;
- резервы;
- нераспределенный доход (нераспределенная прибыль).

Уставный капитал ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» равен сумме вкладов учредителя. Формирование уставного капитала произведено в соответствии с учредительными документами.

На отчетную дату 31 декабря 2022 года сумма капитала включает:

Наименование	тыс.тенге
5030. Уставный капитал	Сальдо на 31.12. 2022 г.
5400. Резервы	1 198 681
5600. Нераспределенная прибыль непокрытый убыток	- 411 257
ИТОГО:	787 424

По состоянию на 31 декабря 2022 года единственным участником ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата города Астана является Государственное учреждение «Аппарат акима города Астана» БИН 070740003864 - юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Казахстан, находящееся по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, Сембинова 4/1. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» сформирован в полном объеме и составил 1 198 681 тыс. тенге.

3.15 События после отчетной даты

События, происходящие после даты отчетного периода – благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности. Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности. Предприятие не имело существенных событий после отчетной даты, которые должны скорректировать суммы в финансовой отчетности.

3.16 Доход от оказания услуг и прочие доходы

Доход от оказания услуг включают в себя: выполнение организацией согласованного в договоре задания в течение определенного периода времени. Услуги могут оказываться в течение одного или более чем одного периода. Доход от оказания услуг, на отчетную дату 31 декабря 2022 года, составляет 2 904 136 тыс.тенге. Прочие доходы включают в себя: от безвозмездно полученных активов, возмещение затрат и прочие. Прочие доходы, на отчетную дату 31 декабря 2022 года 31 641 тыс.тенге.

Доходы ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» представлены следующим образом:

№ строки Отчета о прибылях и убытках		тыс. тенге
010		2022 год
	Всего доходы от операционной деятельности	2 904 136
	в том числе	

	Доход от коммунальных услуг	3 544
	Доход от реализации продукции и оказания услуг	31
	Доходы амбулаторно-поликлиническая помощь (КДУ)	123 615
	Доходы маттехоснащение	124 661
	Доходы от молодежного центра	3 288
	Доходы от реабилитации (Активы Фонда на ОСМС)	73 976
	Доходы от финансирование КПП (067/100 ГОМБП)	1 078 779
	доходы от финансирование СКПП (067/100)	84 324
	Доходы от финансирование СМП (067/100 ГОМБП)	32 154
	Доходы от финансирование Услуги мобильной бригады ПМСП (067/100 ГОМБП)	2 670
	Доходы от финансирование Услуги мобильной бригады ПМСП (Активы Фонда на ОСМС)	49 685
	Доходы от финансирование школьников в организациях образования (Активы Фонда на ОСМС)	55 631
	Доходы по предотвращению распространения covid -19 (Активы Фонда на ОСМС)	58 342
	ДС Доходы от финансирование Дневной стационар (067/100 ГОМБП)	73 431
	ДС Доходы по Дневному стационару (Активы Фонда на ОСМС)	209 298
	КДУ (Активы Фонда на ОСМС)	884 168
	Медицинские услуги	20 725
	Медицинские услуги/население	25 612
	Медицинские услуги/платные	167
	Прочие доходы ВНЕБЮДЖ	35
024	Прочие доходы	18 632
	в том числе:	
	- безвозмездно полученные активы	785
	-прочие	4 981
	Доходы от гос.субсидий	12 866

021	доходы по вознаграждению	142
-----	--------------------------	-----

3.17 Расходы на оказание услуг

Расходы по оказанию услуг включают в себя: расходы по оплате труда работников, отчисления от оплаты труда, расходы на командировки работников, амортизация основных средств и нематериальных активов, используемых в процессе реализации продукции и оказании услуг, коммунальные расходы, проведение обучения, резерв на отпуска, используемые в процессе реализации продукции и оказания услуг. Расходы на оказание услуг отражаются в момент их начисления, независимо от времени оплаты. При этом расходы, непосредственно относящиеся к оказанию услуг следует признавать как расходы в течение того отчетного периода, в котором признаются полученные доходы. Расходы всего, на отчетную дату 31 декабря 2022 года составляют 2 552 446 тыс. тенге.

Расшифровка себестоимости реализованной продукции

Себестоимость реализованной продукции	тыс. тенге
Автоуслуги	2022 год
Аренда помещения	5 639
Дератизация, дезинфекция помещений	2 030
Запасные части	1 540
Заправка картриджей	694
Заработная плата	1 326
Изготовление порошков	1 551 631
Интернет	72
Канцелярские товары	7 1745
Коммуслуги	3 386
Лабораторные услуги	2 372
Материальные затраты	44
Материальные затраты (медикаменты, ИМН, детское питание)	950
Материальные затраты дез средства	125 245
Мед.услуги	10 351
Моющие, чистящие средства	3 980
Мягкий инвентарь	844
Обслуживание лифтового хозяйства	1 566
Обучение	481
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	5 046
Отчисления ОСМС	3 590
Повышение квалификации	38 163
Подписка на периодические издания	548
Проведение дозиметрического контроля рабочих мест в рентген кабинетах	121
Прочие расходы	71
Работы по изготовлению печатных форм/печатей/трафаретов и аналогичных изделий	4 622
Разведение спирта	266
Расходы на наем жилого помещения	160
Расходы на проезд	243
Расходы по кап.ремонту	103
Расходы по ремонту основных средств	8 753
Расходы по содержанию здания	150
Резерв отпуск	377
Ремонт автомашины (услуги)	-73 149
Ремонт и технического обслуживания мед.оборудования	7
Социальные отчисления	3 100
Социальный налог	42 095
Списание ГСМ	89 660
Стоянка, ремонт и прочее	3 638
Страхование гражданско-правовой ответственности	423
	13 351

Стройматериалы	132
Субподряд	619 955
Суточные в пределах РК	86
Текущие расходы	201
Тепловая энергия	5 616
Услуга по проведению лабораторных/лабораторно инструм исслед анализов	679
Услуги ГПХ	16 133
Услуги по вывозу ТБО	2 234
Услуги по периодическому медицинскому осмотру персонала	37
Услуги по пользованию программными продуктами, находящимся в удаленном доступе	16 701
Услуги по проведению радиологического мониторинга/обследования/контроля	140
Услуги по промывке и опрессовке системы отопления	288
Услуги по техническому обслуживанию испытательного/диагностического оборудования и аналогичных средс	4 979
Услуги по техническому обслуживанию охранной сигнализации	234
Услуги РЦЭЗ	1 961
Услуги связи	585
Утилизация мед.отходов	1 714
Хозтовары (АО)	3 049
Холодная вода и канализация	4 135
Членские взносы	258
Электроэнергия	12 667
ИТОГО :	2 552 446

Расшифровка административных расходов

Административные расходы	тыс. тенге 2022 год
Амортизация нематериальных активов	59,00
Амортизация ФА	-3 742,11
Аудиторские (консультационные) услуги	500
Бланочная продукция (АО)	571
возврат	944
Вступительные и периодические членские взносы	184
Госпошлина	395
Запасные части	224
Заработная плата	242 830
Земельный налог	62
Износ основных средств	132 998
Канцелярские товары	116
Материальные затраты	1 690
Материальные затраты (медикаменты, ИМН, детское питание)	48 470
Материальные затраты дез средства	1 019
Моющие, чистящие средства	978
Мягкий инвентарь	421 0
Налог на имущество	48
Обучение	1 551
Отчисления ОСМС	4 839
Охрана окружающей среды	74
пеня за водоснабжение	25
пеня за теплоэнергию	6
пеня за электроэнергия	24
Пеня по ИПН	1 488
Почтовые расходы	3
Продукты питания	63 3
Прочие расходы	167
Прочие расходы	1 371
Расходы по кап.ремонту	21 101
Резерв отпуск	-11 446
Социальные отчисления	4 869
Социальный налог	16 171

Списание ГСМ	
Страхование гражданско-правовой ответственности	3 295
Стройматериалы	509
Текущие расходы	941
Транспортный налог	1 458
Услуги банка	48
Услуги ГПХ	409
Услуги по пользованию программными продуктами, находящимся в удаленном доступе	5 519
Хозтовары (АО)	1 239
Штрафы, пени в бюджет	1 449
Штрафы, пени в бюджет	2 598
Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды	170
	507
ИТОГО:	486 184

Расшифровка прочих расходов

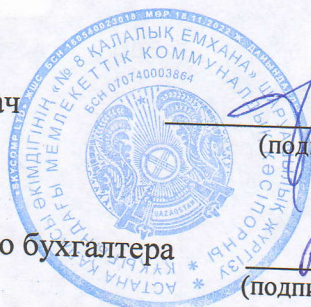
Прочие расходы	тыс. тенге
	2022 год
Расходы по выбытию активов	
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	3 752
	1 250
ИТОГО:	5 002

4. Важные оценки и профессиональные суждения

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

Учетные оценки и основополагающие допущения проверяются ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата города Астана на постоянной основе. Изменения в учетных оценках признаются в том отчетном периоде, который предусмотрен в учетной политике и налоговой учетной политике ГКП на ПХВ «Городская поликлиника №8» акимата города Нур-Султан.

Главный врач



(подпись)

Тосекбаев К.Д.

И.О.Главного бухгалтера

(подпись)

Жусупова А.С.

Место печати

15.05.2023г.

