

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
в тысячах казахстанских тенге

Содержание

Страницы

**Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного
ведения "Городской центр репродукции человека"**

Управления здравоохранения города Алматы

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

ОТЧЕТ О ПРИЗНАКАХ АКТИВОВ И ПАССИВОВ	4
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	12
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	18
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	20

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

Содержание

Страницы

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА	2
АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	4
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	6
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	9
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	12
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	15
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	20

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ
2021 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города Алматы (далее – «Предприятия»).

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты деятельности, изменения в капитале и движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Главный врач:

Главный бухгалтер:



Кошкимбаева Г.Д.

Азамова Н.А.

*Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)*



ТОО НЕЗАВИСИМАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "ЖУЛДЫЗ"

почтовый индекс 040000, Республика Казахстан, Алматинская область, город Талдыкорган, пр. Назарбаева, 58А, 3 этаж, офис 3.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения
"Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города
Алматы*

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города Алматы (далее – «Предприятия»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях, финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 год, а также ее финансовые результаты и движение ее денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности нашего отчета. 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.

Прочая информация включает информацию, включенную в Годовой отчет Предприятие за 2021 год, за исключением финансовой отчетности и нашего отчета аудитора о ней.

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

Ответственность за прочую информацию несет руководство. Мы ожидаем получить Годовой отчет Предприятия за 2021 год после даты данного аудиторского отчета.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное предоставление финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, необходимую, по мнению руководства, для составления 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 финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок в выпуске аудиторского отчета, 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 выявит существенное искажение при его наличии. Искажение могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями на основе этой финансовой отчетности.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора - Кулманбетовой Ж.М.


Кулманбетова Ж.М.
Аудитор



Квалификационное свидетельство
№ 0001561, выданное решением Частное
учреждения «Квалификационной комиссией
Профессиональной аудиторской
организации «Лига Аудиторов» по
аттестации аудиторов Республики
Казахстан»,
протокол №6 от 14.05.2021 года.


Кулманбетова Ж.М.
Генеральный директор
ТОО НАК «Кульды»



Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на
территории Республики Казахстан:
№21022059 от 07.07.2021 года, выданная
Министерством финансов РК, Комитетом
внутреннего государственного аудита.

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

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

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

**Бухгалтерский баланс
отчетный период 2021 год**

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: 2021 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2022 года

Наименование организации: ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека"

Управления здравоохранения города Алматы

в тыс.тенге

Активы	Ко д стр оки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	173166,6	38639,2
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	45493,17	65385,65
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		
Запасы	020	174960,15	161434,4
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	3914,75	2803,0
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	397534,67	268262,2

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

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	1234160,93	1708235,0
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	232,88	160,2
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1234393,81	1708395,20
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1631928,48	1976657,4

	Ко д стр оки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательство и капитал			
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	6937,73	4497,7
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	1787,06	1644,9
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	771,0	972,3
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	6671,54	640,6



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	16167,33	7755,5
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	711438,93	833426,5
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	711438,93	833426,5
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	210786,24	427905,3
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	593215,3	461398,4
Прочий капитал	415	100320,68	246171,7
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	904322,22	1135475,4
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	904322,22	1135475,4
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1631928,48	1976657,4

Главный врач

Кошкимбаева Г.Д.

Главный бухгалтер

Азамова Н.А.



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

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

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

**Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2021 год**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: 2021 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2022 года

Наименование организации: : ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека"

Управления здравоохранения города Алматы

в тыс.тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1184115,8	913127,9
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(741390,0)	(567886,46)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	442725,8	345241,44
Расходы по реализации	013	(328674,3)	(270202,6)
Административные расходы	014	(88746,4)	(68861,42)
Итого операционная прибыль (убыток) (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	25305,1	6177,5
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	344728,6	84143,8
Прочие расходы	025	(231279,1)	(367,0)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	138754,6	89954,3
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	138754,6	89954,3



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	138754,6	89954,3
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		
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	138754,6	89954,3
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

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			

Главный врач

Кошкимбаева Г.Д.

Главный бухгалтер

Азамова Н.А.



Наименование показателя	Код	За отчетный период	предыдущий период
1. Изменения денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)	010	1223885,39	913341,95
в том числе:			
реализация товаров, работ, услуг	011	1155821,34	870814,90
прочие поступления	012		
взносы, полученные от страховой компании	013	53048,63	27014,25
доходы от участия в других организациях	014		
доходы от финансовых вложений	015		
прочие поступления	016	15018,92	15512,80
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк 021 по 027)	020	1015233,88	854097,89
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	561867,30	340519,30
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	402911,94	363348,25
выплаты по страхованию	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подарочный налог и другие платежи в бюджет	026	130296,87	171985,69
прочие выплаты	027	20140,81	27021,65

**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

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

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

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2021 год**

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: 2021 год

Представляют:

Куда представляется:

Срок представления: до 31 августа 2022 года

Наименование организации: ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека" Управления
здравоохранения города Алматы

			в тыс.тенге
Наименование показателей	Код	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1223888,89	913341,95
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1155821,34	870814,90
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	53048,63	27014,25
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	15018,92	15512,80
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1015225,88	864897,89
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	361867,30	340539,30
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	462911,90	363348,25
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	170296,87	133988,69
прочие выплаты	027	20149,81	27021,65



*Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)*

3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	208663,01	48444,06
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
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	69637,9	10993,0
в том числе:			
приобретение основных средств	061	69514,22	10882,8
приобретение нематериальных активов	062	123,68	110,20
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от	080	-69637,9	-10993,0



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)			
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0,00	0,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	4497,71	1428,69
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	4497,71	1428,69
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-4497,71	-1428,69
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-134527,4	-36022,37
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	38639,2	2616,83
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	173166,6	38639,2

Главный врач

Кошкимбаева Г.Д.

Главный бухгалтер

Азамова Н.А.



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

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

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

**Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2021 год**

Индекс: № 5-ИК
Периодичность: 2021 год
Представляют:
Куда представляется:
Срок представления: до 31 августа 2022 года
Наименование организации: ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города Алматы

В ТЫС. ТЕНГЕ											
Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников									
		Дол	я	нек	онт	ро-	лир	ую-	щи	х	Итого капитал
								соб	ств	ен-	ник
								ов			



**Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии
с международными стандартами финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
(в тысячах казахстанских тенге)**

		Уставный (акционер- ный) капитал	Эмис- сион- ный доход	Выкуплен- ные собствен- ные долевые инструмен- ты	Компонен- ты прочего совокупног- о дохода	Нераспре- деленная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	427905,25				465896,07	246171,78	1139973,1
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	427905,25				465896,07	246171,78	1139973,1
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					89954,28		89954,28
Прибыль (убыток) за год	210					89954,28		89954,28
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по 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							
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							



(в тысячах казахстанских тенге)

(в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года, в отношении Государственного коммунального предприятия на праве хозяйственного ведения "Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города Алматы.

Согласно постановления Акимата г.Алматы от 09.07.2008 года за №3/525, переименовать Государственное коммунальное казенное предприятие "Государственный центр репродукции человека" Управления здравоохранения г.Алматы в Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Государственный центр репродукции человека" Управления здравоохранения г.Алматы (далее - Предприятие).

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения "Государственный центр репродукции человека" Управления здравоохранения г.Алматы свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №24454-1910-ГП от 20.05.2010 года., БИН: 990240003114, дата первичной государственной регистрации от 19.02.1999 года. Предприятию присвоен Регистрационный номер налогоплательщика (РНН) 600500046585 Налоговым Управлением по Турксибскому району города Алматы, свидетельство налогоплательщика РК от 09.06.2010 года, №0114461, серия 60. Местонахождение (юридический адрес) предприятия: Республика Казахстан, Алмалинский р-н, город Алматы, улица Жибек жолы 124.

Функции субъекта права коммунальной собственности по отношению к предприятию осуществляет Акимат города Алматы (Уполномоченный орган). Органом государственного управления предприятия является Управление здравоохранения города Алматы (далее - Орган государственного управления). Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией и законами Республики Казахстан, актами Президента, Правительства РК, Гражданским Кодексом РК, Кодексом РК "О здоровье народа и системе здравоохранения", постановлениями акима г.Алматы, иными нормативно-правовыми актами РК и настоящим Уставом.

Согласно постановления Акимата г.Алматы от 11.06.2021 года за №2/310 "О некоторых вопросах коммунальной собственности города Алматы" п.1 "Изъять из Уставного капитала ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека" УЗ города Алматы объекты недвижимости, расположенные на земельном участке с кадастровым номером 20:311:006:059, долей 0,2434 гектар (общей площадью 0,2478 гектар) по адресу: г.Алматы, Алмалинский р-н, ул.Желтокан 110" (блок А, навес, гараж, проходная) и медицинское оборудование в количестве 9 (девять) единиц.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

2. Основные виды деятельности:

Медицинская деятельность, согласно следующим подвидам медицинской деятельности:

- первичная медико-санитарная помощь: доврачебная;
- диагностика: лабораторная, общеклинические исследования, иммунологические исследования, биохимические исследования, цитологические исследования, ультразвуковая диагностика;
- экспертная медицинская деятельность: экспертиза трудоспособности;
- консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению, акушерство и гинекология, андрология, онкология, маммология, урология, эндокринология, сексопатология, генетика, хирургия, анестезиология и реанимация, физиотерапия;
- консультативно-диагностическая мед. помощь детскому населению по гинекологии и урологии;
- консультативно-диагностическая мед. помощь взрослому и детскому населению: психотерапия;
- занятие деятельностью, связанной с приобретением, хранением, распределением, использованием консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению, уничтожением наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров;
- занятие видом деятельности, связанной с приобретением, хранением, использованием ядов (метилловый спирт);

Управлением экономики и бюджетного планирования г.Алматы от 01.07.2010 года выдана Государственная лицензия (с приложениями) серия АА-4 №0106073 на занятие медицинской деятельностью. Срок действия лицензии не ограничен.

Размер Уставного капитала Предприятия по состоянию на 31.12.2021 года составляет 210 786 241,29 (двести десять миллионов семьсот восемьдесят шесть тысяч двести сорок одна тенге 29 тиын). Среднесписочная численность физических лиц, работающих на Предприятии за 2021 год составила 198 человек.

3. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан.

Деятельность Предприятия подвержена страховым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами как политические решения Правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией. Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Государства на деятельность и финансовое положение Предприятия. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

4. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО") и перечня форм годовой финансовой отчетности для организаций публичного интереса, утвержденного приказом



Финансовая отчетность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Министра финансов республики Казахстан от 01 июля 2019 года №665, к приказу Министра финансов РК от 28 июня 2017 года №404.

База для определения стоимости

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

Основа подготовки финансовой отчетности

Принцип непрерывной деятельности

При составлении финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководство оценивает способность предприятия продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, если только у руководства нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности предприятия.

Когда руководство в процессе формирования мнения осведомлено о событиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия осуществлять свою деятельность в дальнейшем, эти события раскрываются при составлении финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что предприятие будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и не имеется подтверждения того, что предприятие будет ликвидировано.

5. Налоги

Предприятие подлежит налогообложению в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Налоги и финансовые риски, признаваемые в финансовой отчетности, отражают наилучшие предположения результатов предприятия на основе фактов, известных на отчетную дату. Разница между прогнозируемой оценкой по налогам и окончательной оценкой по налогам фиксируется в отчете о прибылях и убытках за период, в котором они имели место, если не ожидалось иное. Предприятие является плательщиком по следующим видам налогов и обязательных платежей в бюджет:

1. Налог на землю;
2. Налог на имущество;
3. Индивидуальный подоходный налог, облагаемый у источника выплаты;
4. Социальный налог;
5. Обязательные пенсионные отчисления;
6. Обязательные социальные отчисления;
7. Отчисление 5% от чистого дохода;
8. Обязательное отчисление на ОСМС;
9. Обязательное отчисление на ВОСМС;
10. Плата за эмиссию в окружающую среду.

6. Принцип начисления

При составлении финансовой отчетности, за исключением информации о движении денежных средств, предприятие применяет метод начисления. Согласно методу начисления операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных



Финансовая отчетность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся, а именно:

- доходы признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов;
- расходы и убытки признаются в отчете о прибылях и убытках тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

7. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), эта же валюта является функциональной для предприятия, и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тыс.тенге (если иное не предусмотрено), округлены до ближайшей тысячи.

Определение денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты включают наличные средства в кассе, на банковских счетах. В случае если денежные средства и их эквиваленты ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

«Отчеты о движении денежных средств» информация об изменениях в денежных средствах и денежных эквивалентах организации раскрывается посредством отчета о движении денежных средств, в котором производится классификация поступлений и платежей денежных средств за период, получаемых от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Информация, содержащаяся в отчете о движении денежных средств, позволяет судить о том:

- что происходило с денежными средствами организации в течение отчетного периода;
- за счет, каких видов деятельности или иных источников финансирования организация способна в большей мере, а за счет каких в меньшей генерировать движение денежных средств;
- на какие цели организация направляет сгенерированные денежные средства, достаточен ли объем этих движений для того, чтобы осуществлять инвестирование в собственные активы (недвижимость, здания и оборудование) с целью расширения и оптимизации своей деятельности (повышения ее прибыльности), или организация направляет денежные средства на поддержание своего функционирования;
- имеет ли организация свободные денежные средства, за счет которых она осуществляет инвестиции в другие организации путем приобретения долевых или долговых инструментов этих организаций;
- выплачивает ли организация дивиденды своим акционерам в денежной форме;
- в какой степени не денежные операции (операции, не требующие использования денежных средств), такие как амортизация, бартерные операции, нереализованная прибыль и убытки, возникшие в результате изменения курсов обмена валют, оказывают влияние на уровень доходности организации и т.д.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Пояснительная записка к финансовой отчетности.**АКТИВЫ****1. Денежные средства и их эквиваленты (строка баланса 010)**

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства представлены следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Денежные средства	173 166,6	38 639,2
Итого	173 166,6	38 639,2

2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка баланса 016)

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	45 493,17	65 385,65
Итого	45 493,17	65 385,65

3. Запасы (строка баланса 020)

По состоянию на 31 декабря 2021 года запасы включали:

Наименование	2021 год	2020 год
Товарно-материальные запасы	174 960,15	161 434,4
Итого	174 960,15	161 434,4

4. Прочие краткосрочные активы (строка баланса 022)

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Краткосрочные авансы выданные	494,98	534,33
Текущие налоговые активы	59,77	0
Страховая премия	3 360,00	2 268,64
Итого	3 914,75	2 802,97



Финансовая отчетность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

5. Основные средства (строка баланса 121)

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные средства представлены следующим образом:

	Земля	Здания	Инст. прозв. и хоз инвента рь	Компью теры	Машины и оборудова ние	Прочие	Всего
Балансовая стоимость ОС на 01 января 2020 года	240863,6	293818,51	14493,86	30095,55	1678546,69	24873,94	2282692,1
Поступление	-	-	999,98	2236,68	65787	490,56	69514,22
Выбытие	145851,09	178456,93	132,26	1927,2	92268,92	495,72	419132,1
Амортизация	-	31820,51	9274,52	22039,67	616541,42	19237,21	698913,3
Балансовая стоимость ОС на 31 декабря 2021 года	95012,51	83541,06	6087,06	8365,36	1035523,35	5631,57	1234160,9

6. Нематериальные активы (строка баланса 125)

По состоянию на 31 декабря 2021 года нематериальные активы представлены следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Прочие нематериальные активы	2057,83	1934,15
Амортизация прочих нематериальных активов	(1824,95)	(1773,96)
Итого	232,88	160,18

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ**1. Прочие краткосрочная финансовые обязательства (строка баланса 213)**

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам (5% от чистой прибыли)	6 937,73	4 497,7
Итого	6 937,73	4 497,7



Финансовая отчетность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

2. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка баланса 214)

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 787,06	1 644,9
Итого	1 787,06	1 644,9

3. Вознаграждения работникам (строка баланса 217)

По состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства по вознаграждениям работникам составили:

Наименование	2021 год	2020 год
Краткосрочная задолженность по оплате труда	771	972,3
Итого	771	972,3

4. Прочие краткосрочные обязательства (строка баланса 222)

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Прочие краткосрочные обязательства	6 687,39	640,6
Итого:	6 687,39	640,6

5. Прочие долгосрочные обязательства (строка баланса 321)

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование	2021 год	2020 год
Прочие долгосрочные обязательства	711 438,93	833 426,45
Итого:	711 438,93	833 426,45

6. Уставный капитал (строка баланса 410)

По состоянию на 31 декабря 2021 уставный капитал предприятия составил 210786241,29 тенге.

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 414)

Нераспределенная прибыль предприятия на 31 декабря 2021 года составил (593 215,3) тысячи тенге (на 31 декабря 2020 года – (465 896,07) тысячи тенге).

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**1. Доход от реализации продукции и оказания услуг**

Доход от реализации, за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлен следующим образом:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Доход от реализации от реализации продукции и оказания услуг	1 184 115,8	913 127,9
Итого	1 184 115,8	913 127,9



Финансовая отчётность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

2. Себестоимость реализованных товаров и услуг

Себестоимость реализованных товаров и услуг, за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлена следующим образом:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Амортизация ФА	19694,6	8015,4
Другие расходы по оплате труда	83713,88	35379,1
Заработная плата	413193,7	346131,1
Земельный налог	19,07	23,8
Износ основных средств	147492,14	118333,5
Имущественный налог	212,69	292,9
Отчисления ОСМС	8380,87	6506,2
Премия по итогам года	7426,06	7231,7
Прочие налоги	10,19	7,5
Социальные отчисления	13152,28	10301,0
Социальный налог	30310,67	22534,5
Списание амортизации основных средств от ЛДЦ		378,0
Тех. обслуживание пожарной сигнализации		348,9
Услуги за лабораторные исследования	9311,18	7716,9
Услуги за стирку белья	3387,45	684,2
Услуги за утилизацию мед. отходов класса Б	340,42	415,6
Услуги по дератизации	112,34	265,0
Электроэнергия	4632,24	3320,6
ИТОГО:	741 389,92	567 886,4

3. Расходы по реализации продукции и оказанию услуг

Расходы по реализации продукции и оказанию услуг, за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлена следующим образом:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Абонентская плата за ОФД	36	36,0
Абонентская плата за телефон		2,9
Аккредитация		2465,3
Аттестация персонала на автоклав	12	12,0
Взаиморасчет по медикаментам	479	17,8
Горячая вода и хим. очищ. вода	5708	6865,9
За вывоз ТБО	325	402,8
За обучение	51	583,6
За отопление и горячую воду в учреждениях	260	265,0
За тех обслуживание УЗИ аппарата	750	360,0
Замена стеклопакета		55,0
Изготовление стендов		1954,2
Интернет	909	859,3



Финансовая отчётность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Комиссия банка	3840	2760,4
Услуги прикомандированных и провизорных стационарах		1880,0
Лабораторные исследования	393	640,4
Лицензионный сбор		55,6
Монтаж систем видеонаблюдения		259,9
Монтаж устройства пожарной сигнализации	711	695,0
Оплата за услуги по использованию веб портала гос. закупок	87	53,0
Охрана объекта	4541	4791,4
Перетяжка мебели		498,0
Полиграфические услуги	2153	767,6
Почтовые услуги		79,8
Прочие услуги	2301	3259,7
Расходы по ремонту основных средств		175,0
Ремонт ККМ	5	39,5
Ремонт мед. оборудования	4176	80,0
Ремонт оборудования		223,4
Ремонт, реконструкция теплопроводных труб		20,0
Сервисное обслуживание	1812	600,0
Списание задолженности	129	343,1
Списание материалов	1332	1786,4
Списание медикаментов	259359	198155,4
Списание мягкого инвентаря	308	647,0
Списание на канцелярские товары	1699	1147,7
Списание на продукты питания	3530	3995,0
Списание на продукты питания		18,2
Списание хоз. товаров	9991	11258,1
Текущие расходы	721	573,0
Тех. обслуж. пожарной сигнализации	287	46,4
Тех. обслуж. бытовой техники	87	796,0
ТО систем горячего и холодного водоснабжения	265	260,0
Услуги за тех. поддержку сайта	120	120,0
Услуги заправки тонер-картриджа	361	451,6
Услуги по ремонту принтера		102,0
Услуги за охранную сигнализацию	3808	2444,0
Услуги за тех.обслуживание мед.оборудование	609	1818,3
Услуги за автотранспорт	4823	5745,0
Услуги за выполнение сервисных работ	180	180,0
Услуги за КСК	488	358,7
Услуги за лабораторные исследования	1468	1875,1
Услуги за медосмотр сотрудников	70	67,5
Услуги за сопровождение по АИС	230	247,6
Услуги за сопровождение по МИС	4039	3823,2
Услуги инкассации		165,7



ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города Алматы

Финансовая отчетность (в тысячах казахстанских тенге)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Услуги ИС параграф	76	123,0
Услуги по сопровождению селекторной связи		122,4
Услуги ЦСЭЭ	608	683,4
Услуги электрика		67,6
Холодная вода и канализация	1652	1873,2
Экологический мониторинг		145,0
Прочие расходы	1271	
Накопления на капитальный ремонт	210	
Поверка мед. изделия	395	
Поверка прибора учета тепла	73	
Работы по ремонту окон	969	
Списание амортизации основных средств от ЛДЦ	90	
Тех. заключение МО для списания	25	
Услуги по обработке архивных документов	490	
Услуги по ремонту кисл. станции	362	
ИТОГО :	328674	270202,6

3. Административные расходы

Общие и административные расходы, за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Оплата труда работников и др. выплаты	72797,24	54617,5
Страхование жизни сотрудников	2268,64	2084,3
Амортизация основных средств и нематериальных активов	38,13	17,7
Командировочные расходы	114,2	
Автотранспортные услуги	5256,0	4800
Аудиторские услуги	100,0	219
Расходы по налогам и другим обязательным платежам	7460,38	5664,4
Электроэнергия		1112,1
Прочие расходы	711,80	346,4
ИТОГО:	88746,39	68861,4

4. Прочие доходы

Прочие доходы, за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Прочие доходы	344728,6	84143,8
Итого	344728,6	84143,8



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

5. Прочие расходы

Прочие расходы, за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

Наименование	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	За год, закончившийся 31 декабря 2020 года
Прочие расходы	231 279,1	367
Итого	231 279,1	367

Изменения МСФО

С 26 марта 2021 года вступили в силу следующие новые стандарты и поправки:

- Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» – Уступки по аренде в связи с COVID-19
- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Реформа базовой процентной ставки (IBOR)
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»
- Поправки ограниченной сферы применения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса», МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы»
- Ежегодные усовершенствования МСФО, цикл 2018-2020 годов
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» к Положению о практике применения МСФО 2 и к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Данные новые стандарты и поправки, вступившие в силу с 01 января 2021 года, не оказывают существенного влияния на финансовую отчетность.

ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Законодательство и нормативные акты, касающиеся налогообложения в Республике Казахстан, не всегда определены и однозначны из-за нечетких формулировок и возможностей различных интерпретаций разными сторонами. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами, Министерствами Республики Казахстан.

Действующие штрафы и пени за обнаруженные нарушения налогового законодательства могут быть соразмерны с задекларированными налогами.

Предприятие считает, что уплатила или начислила все применяемые налоги.

На деятельность и финансовое положение Предприятия будет по-прежнему оказывать влияние развитие политической ситуации в Казахстане, включая применение действующего и будущего законодательства и нормативных актов в области налогообложения. Предприятие не считает, что эти потенциальные обязательства в отношении ее деятельности носят более существенный характер, чем потенциальные обязательства аналогичных казахстанских предприятий.

Страхование

Предприятия осуществляет страхование гражданско-правовой ответственности за причинение вреда жизни и здоровью работников при исполнении им трудовых обязанностей в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Рыночный риск

Предприятия управляет рыночным риском посредством регулярной оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате отрицательных изменений в рыночных условиях.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Предприятия возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. В Компании разработаны процедуры, обеспечивающие достаточную уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей. Денежные средства размещены в финансовых институтах, которые имеют минимальный риск дефолта.

Риск, связанный с ликвидностью

Риск ликвидности, это риск того, что предприятие может встретиться с трудностями при привлечении средств, необходимых для удовлетворения всех требований по обязательствам, связанным с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате неспособности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости.

Требования ликвидности отслеживаются на регулярной основе, и руководство стремится обеспечить наличие достаточных средств для удовлетворения всех требований по обязательствам по мере наступления срока их погашения. Руководство Предприятия ожидает, что финансирование будет доступно.

Процентный риск

Процентный риск справедливой стоимости – это риск изменений справедливой стоимости финансового инструмента в связи с изменениями рыночных ставок процента.

Процентный риск потока денежных средств – это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с финансовым инструментом, будет колебаться из-за изменений ставок процента.

Сальдо по сделкам и сделки со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Руководством ГКП на ПХВ "Городской центр репродукции человека" Управления здравоохранения города Алматы был проведен анализ событий после отчетной даты. События, подлежащие раскрытию, как события после отчетной даты, выявлены не были. Настоящая финансовая отчетность утверждена к выпуску Руководством Компании 16 мая 2022 года.

Главный врач

Кошкимбаева Г.Д.

Главный бухгалтер

Азамова Н.А.

