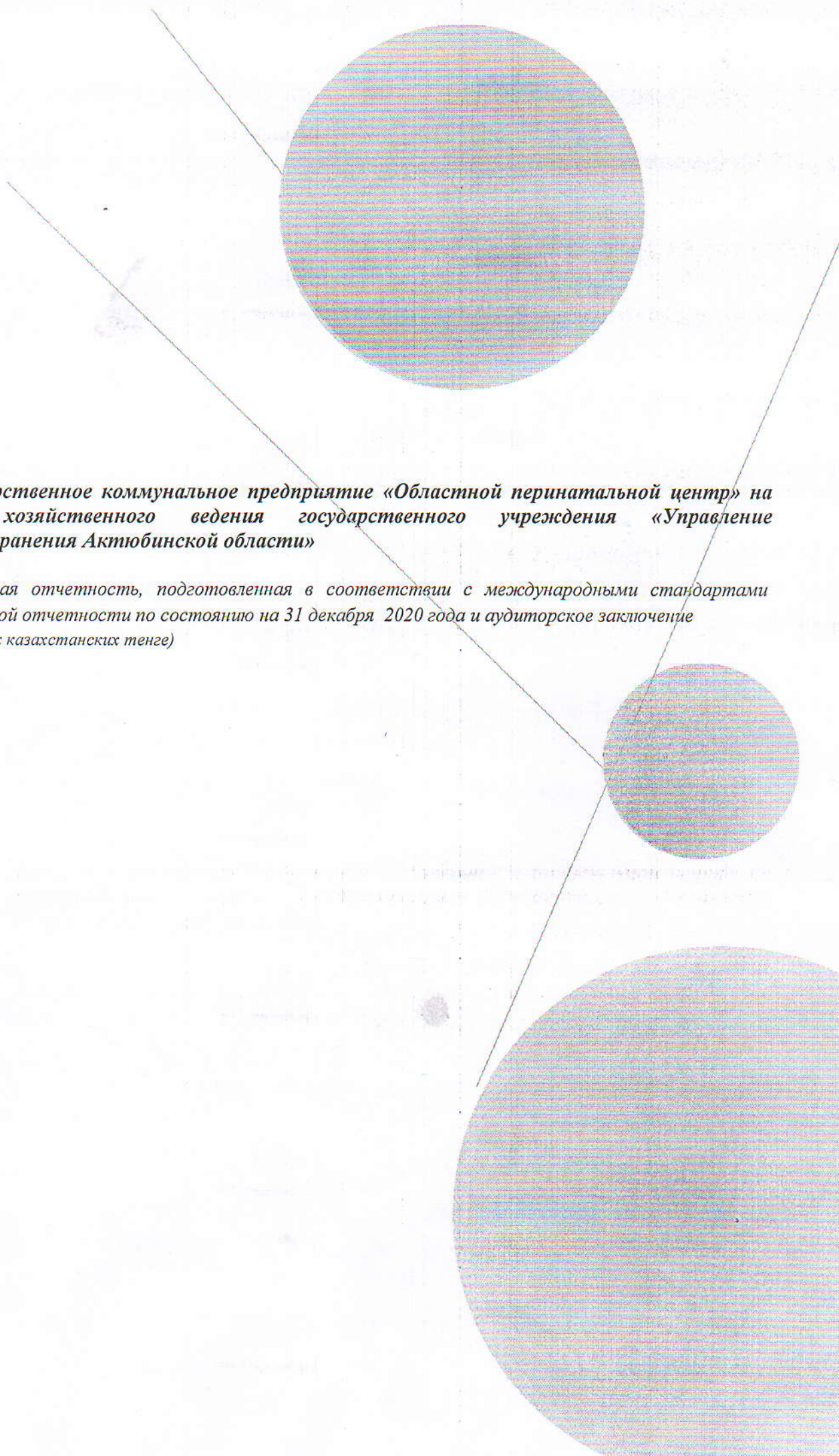




Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

*Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года и аудиторское заключение
(в тысячах казахстанских тенге)*

№ 02-03- О/ФО
От «18» февраля 2021 года

*Директору Государственного коммунального предприятия
«Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения
государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской
области» Балыкову А.Ж.*

Настоящим направляем Вам заключение по аудиту финансовой отчетности ГКП
«Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения
государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской
области» за 2020 год.

Аудит проведен согласно договора № 55 от 29.01.2021 г.
Мы благодарим Вас за совместную работу и надеемся на дальнейшее сотрудничество.

С уважением,
Раиса Бирмагамбетова.
Директор
ТОО «Жан-Аудит»



Отчет принял



Балыков А.Ж.

Письмо об ответственности руководства

Отчет независимых аудиторов	1-3
Отчет о финансовом положении	4-5
Отчет о прибыли или убытке и о прочем совокупном доходе	6-7
Отчет о движении денежных средств	8-9
Отчет об изменениях в капитале	10
Примечания к финансовой отчетности	11-29

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ

18 февраля 2021 года

Прилагаемая финансовая отчетность Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области» (далее – «Предприятие») за 2020 год была подготовлена руководством Предприятия, которое несет ответственность за их полноту и объективность.

Руководство Предприятия считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осматрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Руководство Предприятия применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

Руководство Предприятия признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Предприятия подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Предприятие действовала в соответствии с требованиями норм законодательства Республики Казахстан.

Директор Балыков А.Ж.



Главный бухгалтер Байсеуова И.И.



"Жан-Аудит"
Жауапкершілігі шектеулі серіктестік
Ақтөбе қ, ағайынды Жұбановтар к-сі, 292, кеңсе 76

Товарищество с ограниченной ответственностью
"Жан-Аудит"
г.Актобе, ул. братьев Жубановых, 292, офис 76

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Руководству Государственного коммунального предприятия
«Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного
учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»*

г. Актобе, ул. Алтынсарина, 3 «А»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Государственного коммунального предприятия «Областной перинатальной центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области» (далее – «Предприятие»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

По нашему мнению, за исключением влияния информации описанного в параграфе «основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Предприятий по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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 заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Мы не имели возможности наблюдать инвентаризацию по товарно - материальным запасам по причине того, что дата проведение инвентаризации предшествовала дате привлечения нас в качестве независимых аудиторов. Мы не могли убедиться в количестве запасов путем проведение других аудиторских процедур.



Ответственность руководства Предприятия за корпоративное управление и подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Общества. Данная ответственность включает в себя: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, необходимой для подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок; выбор и применение соответствующей учетной политики; использование обоснованных применительно к обстоятельствам оценок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятий 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 Предприятие, 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 Общества.

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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.
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и



сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление 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.

Бирмагамбетова Р.А.

Сертифицированный аудитор республики Казахстан

Квалификационное свидетельство № 0000550 от 24.12.2003 года



ТОО «Жан – Аудит»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью №0000278, выданная Министерством финансов РК 13 августа 2004г., г.Актобе, ул.Бр.Жубановых 292-76

Бирмагамбетова Р.А. (директор ТОО «Жан – Аудит»)

18 февраля 2021 г.



Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Отчет о финансовом положении, по состоянию на 31.12.2020 года

в тыс.тенге

Активы	примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I- Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	5	2 647	63
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
Производные финансовые инструменты			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли » убытки			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения			
Прочие краткосрочные финансовые активы			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	83 846	38 602
Текущий подоходный налог			
Запасы	7	232 820	259 030
Прочие краткосрочные активы	8	1 504	1 701
Итого краткосрочных активов		320 817	299 396
Активы (или выбывающие группы)» предназначенные для продажи		-	-
II. Долгосрочные активы		-	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки		-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения		-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы		-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		-	-
Инвестиционное имущество		-	-
Основные средства	9	908 720	1 027 776
Биологические активы			
Разведочные и оценочные активы			
Нематериальные активы	10	9 689	13 751
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы			
Итого долгосрочных активов		918 409	1 041 527
Баланс		1 239 226	1 340 923
Обязательство и капитал		-	-
III. Краткосрочные обязательства		-	-
Займы		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	11	1 029	14 475
Краткосрочные резервы	12	27 607	39 869
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу			

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

Вознаграждения работникам			
Прочие краткосрочные обязательства	13	18 189	2 169
<i>Итого краткосрочных обязательств</i>		46 825	56 513
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи			
IV. Долгосрочные обязательства		-	-
Займы		-	-
Производные финансовые инструменты		-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность			
Долгосрочные резервы			
Отложенные налоговые обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства	14	758 928	832 804
<i>Итого долгосрочных обязательств</i>		758 928	832 804
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	15	683 755	683 755
Эмиссионный доход			
Выкупленные собственные долевые инструменты •			
Резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	15	- 250 282	- 232 149
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации		433 473	451 606
Доля неконтролирующих собственников		-	-
<i>Всего капитал</i>		433 473	451 606
Баланс		1 239 226	1 340 923

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



Сяш
(подпись)

Идира
(подпись)

Показатели отчета о финансовом положении следует рассматривать вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 -29, которые являются ее неотъемлемой частью.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 2020 год

в тыс.тенге

Наименование показателей	примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	16	1 449 469	1 213 108
Себестоимость реализованных товаров и услуг	17	1 531 513	1 244 337
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)		-82 044	-31 229
Расходы по реализации (7110)			
Административные расходы (7210)	18	82 227	95 824
Прочие расходы (7410-7460)	19	28 301	
Прочие доходы (6210-6270)	20	174 439	126 751
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		-18 133	-302
Доходы по финансированию			
Расходы по финансированию		0	0
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
Прочие неоперационные доходы (6280)			0
Прочие неоперационные расходы (7470)			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		-18 133	-302
Расходы по подоходному налогу		0	0
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)		-18 133	-302
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		-18 133	-302
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):			
в том числе:			
Переоценка основных средств			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций			
Хеджирование денежных потоков			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные			

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актобинской области»

организации			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)		-18 133	-302
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:			
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



Балыков
(подпись)

Байсеуова
(подпись)

Показатели отчета о прибыли и убытке следует рассматривать вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 -29, которые являются ее неотъемлемой частью.

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) за 2020 год

в тыс.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	1 466 593	1 215 557
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 450 375	1 035 952
прочая выручка	12	0	179 347
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	16 218	258
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	1 463 075	1 204 082
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	614 227	555 743
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	34 931	17 762
выплаты по оплате труда	23	728 480	567 372
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	38 827	31 401
прочие выплаты	27	46 610	31 804
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	3 518	11 475
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	46 755	70 505
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		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	46 755	70 505
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	47 689	93 320
в том числе:			
приобретение основных средств	61	47 689	93 320

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

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		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	-934	-22 815
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	0	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	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	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	2 584	-11 340
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	63	11 403
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	2 647	63

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)



Салматов
(подпись)

Байсеуова
(подпись)

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

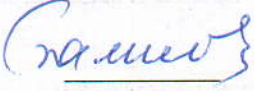
Отчет об изменениях в капитале за 2020 год

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации		Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	683 755	-231 847	451 908
Ошибки прошлых лет	11			0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	683 755	-231 847	451 908
Общая совокупная прибыль, всего):	200	0	-302	-302
Прибыль (убыток) за год	210		-302	-302
Прочая совокупная прибыль, всего :	220	0	0	0
в том числе:				0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221			0
Операции с собственниками , всего	300			0
в том числе:				0
Выплата дивидендов	315			0
Сальдо на 1 января отчетного года	400	683 755	-232 149	451 606
Изменение в учетной политике	401	0		0
Пересчитанное сальдо	500	683 755	-232 149	451 606
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	-18 133	-18 133
Прибыль (убыток) за год	610	0	-18 133	-18 133
Прочая совокупная прибыль, всего:	620			0
в том числе:				0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621			0
Операции с собственниками всего	700	0		0
в том числе:				0
Выплата дивидендов	715			
Сальдо на 31 декабря отчетного года	800	683 755	-250 282	433 473

Руководитель: Балыков Асхат Жардемгалиевич
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Байсеуова Индира Исаковна
(фамилия, имя, отчество)




(подпись)


(подпись)

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

1. Общие положения

а) Организационная структура и деятельность

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области» (далее «Предприятие») зарегистрировано в Департаменте Юстиции Актыобинской области 04 апреля 2011 года.

Свидетельство о государственной регистрации №2109-1904-01-ГП от 04.04.2011г.
Перерегистрация №10100095456697 от 03.03.2015г.

Предприятие зарегистрировано по адресу: 030002, Республика Казахстан, город Актобе, улица Алтынсарина 3 «А»

Предприятие является самостоятельным налогоплательщиком, БИН 000840002541, Основной вид деятельности по ОКЭД – 86102 «Деятельность родильных домов»
ОКПО 39328745

Вид собственности – государственное коммунальное предприятие.

Среднесписочная численность на 31.12.2020 года 300 человек.

Учредителем предприятия является государство в лице акимата Актыобинской области.

Уставный капитал составляет 683 754,8 тыс. тенге.

Уполномоченным органом по управлению государственным имуществом является ГУ «Управление финансов Актыобинской области».

Предметом деятельности Предприятия является:

- Осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения;
- Оказание специализированной (высокоспециализированной) консультативно-диагностической, лечебной, оздоровительной профилактической, медико-социальной и оздоровительно-реабилитационной помощи, женщинам, беременным женщинам, роженицам родильницам, детям, подросткам и новорожденным в амбулатории и стационаре (дневном стационаре) в объеме государственного заказа в плановом и экстренном порядке;
- Повышение качества медицинского обслуживания и улучшение показателей здоровья женщин;
- Обеспечение комплексного решения предупреждения патологии беременности и медицинских аборт, профилактика и лечение бесплодия;
- Медико-генетическое консультирование лиц, с наследственным и врожденным заболеваниями, с использованием цитогенетического метода исследования, предназначенного для изучения структуры хромосомного набора;
- Фармацевтическая деятельность;
- Перинатальный скрининг и диагностика беременных на хромосомные болезни, наследственных и врожденные пороки развития, а также их мониторинг по области;
- Проведение неонатального скрининга среди новорожденных;
- Оказание платных медицинских услуг сверх объема государственного объема;
- Проведение пропаганды и консультирование населения (в том числе детей и подростков) по вопросам планирования семьи и здорового образа жизни, половому воспитанию;
- Взаимодействие преемственность с другими организациями здравоохранения, независимо от форм собственности и другими ведомствами по вопросам охраны здоровья женщин и детей;
- Оказание стационарной помощи новорожденным, нуждающимся во втором этапе выхаживания и лечения.

Целью деятельности Предприятия является:

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

- Обеспечение населения области доступной квалифицированной и специализированной лечебно-профилактической и консультативно-диагностической помощью, сохранение и укрепление здоровья женщин, а также оказание медико - социальной помощи;
- Не вправе осуществлять деятельность, а также совершать сделки, не отвечающие предметам и целям его деятельности, закрепленным в Уставе;
- Совершенные операции предприятием в противоречии с целями, определенно ограниченными законами Республики Казахстан или учредительными документами, либо с нарушением уставной компетенции руководителя, может быть признано недействительной по иску уполномоченного органа соответствующей отрасли или уполномоченного органа по государственному имуществу, либо иных уполномоченных лиц.

Предприятие имеет лицензии на следующие виды деятельности:

1. Лицензия №ФД64566531DD от 06.05.2011г. на фармацевтическую деятельность: «Аптека с правом изготовления лекарственных средств»

2. Лицензия №НсПвП64500033KD от 15.03.2013г. на занятие деятельностью, связанной с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

- Деятельность, связанная с оборотом прекурсоров:

- * Уничтожение прекурсоров;
- * Приобретение прекурсоров;
- * Хранение прекурсоров;
- * Использование прекурсоров.

- Деятельность, связанная с оборотом психотропных веществ:

- * Использование психотропных веществ;
- * Уничтожение психотропных веществ;
- * Приобретение психотропных веществ;
- * Хранение психотропных веществ.

- Деятельность, связанная с оборотом наркотических веществ:

- * Использование наркотических веществ;
- * Уничтожение наркотических веществ;
- * Приобретение наркотических веществ;
- * Хранение наркотических веществ.

3. Лицензия №10739DD от 25.04.2013г. на медицинскую деятельность

-Стационарозамещающая помощь взрослому и детскому населению по специализациям:

- * Анестезиология и реаниматология;
- * Трансфузиология.

-Стационарозамещающая помощь детскому населению по специализациям:

- * Медицинская реабилитология, восстановительное лечение;
- * Физиотерапия;
- * Неврология;
- * Педиатрия.

-Стационарозамещающая помощь взрослому населению по специализациям:

- * Общая хирургия;
- * Терапия общая;
- * Акушерство и гинекология;

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыубинской области»

- * Анестезиология и реаниматология.

- Заготовка консервация, переработка и хранение крови и ее компонентов:

- * Заготовка консервация, переработка и хранение крови и ее компонентов.

- Консультативно-диагностическая помощь детскому населению по специальностям:

- * Гинекология;

- * Анестезиология и реаниматология;

- * Педиатрия.

- Диагностика:

- * Функциональная диагностика;

- * Эндоскопическая диагностика;

- * Рентгенологическая диагностика;

- * Ультразвуковая диагностика.

- Первичная медико-санитарная помощь:

- * Доврачебная помощь.

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по специальностям:

- * Медицинская психология;

- * Медицинская реабилитология: физиотерапия.

- Амбулаторно-поликлиническая помощь взрослому населению по специальностям:

- * Консультативно-диагностическая помощь;

- * Онкология.

- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению по специальностям:

- * Стоматология;

- * Акушерство и гинекология;

- * Терапия общая.

- Лабораторная диагностика:

- * Общеклинические исследования;

- * Серологические исследования;

- * Биохимические исследования;

- * Иммунологические исследования.

4. Лицензия №15011940 от 24.06.2015г. на осуществление обращения с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение:

- Использование приборов и установок, генерирующих ионизирующее излучение:

- * Медицинского рентгеновского маммографического оборудования;

- * Медицинского рентгеновского оборудования общего назначения.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность Предприятия подвержена 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.

Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО").

Финансовая отчетность предприятий была подготовлена в соответствии с Приказом Министра Финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года «Об утверждении перечня и форм годовой отчетности для публикации организациями публичного интереса»

(б) База для определения стоимости

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

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

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

По мнению руководства, в процессе применения положений учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

2. Основные положения учетной политики

а) Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Общества по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

На данном этапе учетная политика товарищества разработана и утверждена. По позициям, не рассмотренным в учетной политике, учет проводится в соответствии с МСФО.

(б) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, задолженность кредитам и займам, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах.

(в) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основные средства признаются в чистом виде в статье «прочие доходы» в составе прибыли и убытка.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основные средства признаются в балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части объекта перестает признаваться. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения.

(iii) Амортизация

Каждый объект основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются. Ниже представлены сроки службы основных средств:

Наименование	период
--------------	--------

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Земля	*Не амортизируется
Здания и сооружения	30-50 лет
Машины и оборудования	5-7 лет
Офисное оборудование, компьютеры и оргтехника	3-5 лет
Транспортные средства	5-10 года
Прочие основные средства	4-20 лет

(г) **Нематериальные активы**

(i) **Признание и оценка**

Нематериальные активы, приобретенные предприятием и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(ii) **Последующие затраты**

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) **Амортизация**

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.

Предприятие использует срок полезного использования для НМА – 1-10 лет.

(д) **Запасы**

Запасы отражаются по продажной цене. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средневзвешенного метода и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, рассчитываемая исходя из стандартного объема производства при нормальной загрузке производственных мощностей предприятия.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

е) **Доход**

Величина дохода от реализации товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом прибыли и льгот,

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

торговых скидок и скидок при продаже большого количества товара. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить; и прекращено участие в управлении проданными товарами и сумма дохода может быть измерена с высокой степенью надежности.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже товара передача рисков и выгод обычно происходит в момент поступления продукции на склад покупателя.

(з) Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в качестве неотъемлемой части общих расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

(ж) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2020 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Среди данных стандартов и разъяснений нет каких-либо стандартов, которые могут оказать потенциальное влияние на деятельность Предприятий. Предприятие планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

4. Управление финансовыми рисками

(а) Обзор

В результате использования финансовых инструментов Предприятие подвержено следующим рискам:

- кредитному риску
- риску ликвидности

В данном примечании представлена информация о подверженности предприятия каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками.

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками.

Политика управления рисками предприятия создана с целью определения и анализа рисков, с которыми сталкивается Предприятие, установления соответствующих лимитов рисков и средств контроля, мониторинга рисков и соблюдения лимитов. Политика и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе для отражения изменений рыночных условий и деятельности Предприятия. Оно нацелено на развитие упорядоченной и конструктивной контрольной среды, в которой все работники понимают свои роли и

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

обязанности, посредством проведения обучения и внедрения стандартов и процедур в области управления.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь Предприятий возникающих, в случае, если клиенты или контрагенты по финансовому инструменту не могут выполнить договорные обязательства, и в основном связанные с дебиторской задолженностью клиентов Предприятия.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Предприятия к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Предприятия достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации.

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное влияние на величину прибыли Предприятия или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Предприятий рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

(д) Справедливая стоимость

Руководство Предприятия считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближена к их балансовой стоимости.

(е) Управление капиталом

Руководство преследует политику обеспечения устойчивой базы капитала, позволяющей поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие бизнеса. Руководство отслеживает доходность капитала. Руководство стремится поддерживать баланс между возможным увеличением доходов, который можно достичь при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

ж) Основные показатели деятельности предприятия:

№	Показатели	2020г, %	2019г, %
1	Общая рождаемость	7 502	6 586
2	Общая смертность	-	-
3	Естественный пророст	-	-
4	Материнская смертность	26,6	15,1

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

5	Перинатальная смертность	20,3	17,4
6	Ранняя неонатальная смертность	5,9	5,7
7	Обоснованные жалобы	-	-

Предприятие рассчитано на 155 коек, в том числе родовое и послеродовое отделение – 90 коек, отделение патологии беременности – 20 коек, отделение оперативной гинекологии – 15 коек, второй этап выхаживания недоношенных детей – 30 коек, дневной стационар – 40 коек.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), опубликованными комитетом по международным стандартам финансовой отчетности и интерпретациями, выпущенными комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности.

В 2020 году пролеченных случаев:

№	Наименование услуг	План	Факт	% выполнения
1	Оказание стационарной и стационароразмещающей медицинской помощи в рамках ГОБМП	10 500	4 819	45,90
2	Оказание консультативно-диагностической помощи в рамках ГОБМП	57 900	98 586	170,27
3	Оказание стационарной и стационароразмещающей медицинской помощи в системе ОСМС		9 336	

Утверждено штатное расписание в количестве 496,0 единиц, из них врачи – 117,0 ед, средний медицинский персонал – 204,0 ед, младший медицинский персонал – 102,0 ед, аптечный персонал – 3 ед, административный персонал – 32,0 ед, хоз.персонал – 38,0 ед.

В 2020 году фактически работало – 300 чел, из них врачи – 71 чел, средний медицинский персонал – 117 чел, младший медицинский персонал – 56 чел, административно-хозяйственный персонал – 56 чел.

Утвержденный бюджет на 2020 год – 1 107 290,9 тыс.тенге. Уточненный бюджет на 2020 год составляет 1 460 096,6 тыс.тенге.

5. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2020 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

Наименование статей	31.12.20 г.	31.12.19 г.
Денежные средства в кассе	106	37
Денежные средства на банковских счетах	2 541	26
Итого	2 647	63

Ограничений на использование денежных средств нет.

Остаток текущих денежных средств на расчетном счете:

- № KZ16826D0KZTD2002846 в АО «АТФ Банк» - 1 700,5 тыс.тенге;

- № KZ036017121000000367 в АО «Народный Банк Казахстана» - 840,4 тыс.тенге подтверждается банковскими выписками.

Примечание к финансовой отчетности за 2020 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

6. Торговая и прочая краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная дебиторская задолженность, включила следующее:

Наименование статей	31.12.20 г.	31.12.19 г.
Дебиторская задолженность других поликлиник	46 373	14 855
Некоммерческое акционерное общество "Фонд социального медицинского страхования"	36 660	23 747
Итого	83 033	38 602

Дебиторская задолженность, срок погашения которой менее 12 месяцев от отчетной даты, классифицирована как краткосрочная, а именно:

№	Наименование	Сумма	Примечание
1	Товарищество с ограниченной ответственностью Медицинский Центр "Inter teach Aktobe"	6,9	За мед.услуги
2	ГКП "Актыобинский медицинский центр" на праве хозяйственного ведения государственного учреждения "Управления здравоохранения Актыобинской области"	29 889,8	За мед.услуги
3	ГКП «Алгинская районная больница»	960,1	За мед.услуги
4	ГКП «Байганинская районная больница»	268,5	За мед.услуги
5	ГКП «Городская поликлиника № 3»	946,1	За мед.услуги
6	ГКП «Городская поликлиника № 4»	1 410,9	За мед.услуги
7	ТОО «Медицинский центр Евразия»	20,8	За мед.услуги
8	ТОО «Интертич Медицинский Ассистанс»	85,3	За мед.услуги
9	ГКП «Иргизская районная больница»	67,7	За мед.услуги
10	ГКП «Каргалинская районная больница»	303,0	За мед.услуги
11	ГКП «Мартукская районная больница»	615,6	За мед.услуги
12	ТОО «Медикер Илек»	843,1	За мед.услуги
13	МУ «Медикус центр»	2 619,6	За мед.услуги
14	ТОО «Медицинский центр «Алия»	124,9	За мед.услуги
15	ГКП «Мугалжарская районная больница»	859,4	За мед.услуги
16	ТОО «Первая помощь»	195,0	За мед.услуги
17	ТОО «Семейный врач и Со»	68,8	За мед.услуги
18	ТОО «ТТи К»	2 059,7	За мед.услуги
19	ГКП «Уилская районная больница»	533,1	За мед.услуги
20	ГКП «Хромтауская районная больница»	1 446,6	За мед.услуги
21	ГКП «Центр семейной медицины»	3 048,2	За мед.услуги
	Итого	46 373	

7. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2020 года запасы с учетом движений внутреннего перемещения, включали следующее:

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

Наименование статей	31.12.20 г.	31.12.19 г.
ГСМ	662	263
Медикаменты:	172 641	191 204
Продукты питания	2 085	1 312
Прочие товары	57 432	66 251
Итого	232 820	259 030

Списание запасов за 12 месяцев 2020 года произведено на общую сумму 647 291,9 тыс.тенге и выглядит следующим образом:

1. Медикаменты и мед.изделия – 502 737,1 тыс.тенге;
2. Продукты питания – 26 606,2 тыс.тенге;
3. Дез.средства – 15 217,0 тыс.тенге;
4. Горюче-смазочные материалы – 4 951,4 тыс.тенге;
5. Канцелярские товары – 3 979,3 тыс.тенге;
6. Хозяйственные товары – 45 462,4 тыс.тенге;
7. Прочие материалы – 48 338,5 тыс.тенге.

8. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочие краткосрочные активы были представлены следующим образом:

Наименование статей	31.12.20 г.	31.12.19 г.
Краткосрочные авансы выданные	94	543
Краткосрочные расходы будущих периодов	1 410	1 158
Итого	1 504	1 701

9. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года основные средства Предприятия были представлены следующим образом:

Показатели	Здания и сооружения, земля	Машины и оборудование, компьютеры	Транспортные средства	прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
Стоимость на начало предыдущего года	370059	1672382	28942	27867	2 099 250
Поступило предыдущий год		44 254	7 590	2 007	53 851
Перемещение					0
Выбыло в предыдущем году		36 515	1 384	1 063	38 962
Стоимость на начало отчетного года	370 059	1 680 121	35 148	28 811	2 114 139

Примечание к финансовой отчетности за 2020 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Поступило за отчетный год.		47 188		505	47 693
Выбыло в отчетном году					0
Стоимость на конец отчетного года	370 059	1 727 309	35 148	29 316	2 161 832
Амортизация					
Накопленная амортизация на начало предыдущего года	194 251	718 861	27 285	12 701	953 098
Начисленная амортизация за предыдущий год	11326	155 824	2 163	2 915	172 228
Выбытие начисленной амортизации в предыдущем году		36 515	1 384	1 064	38 963
Накопленная амортизация на начало отчетного года	205 577	838 170	28 064	14 552	1 086 363
Начисленная амортизация за отчетный год	11326	151 680	759	2 984	166 749
выбытие амортизации за отчетный год					0
Накопленная амортизация на конец отчетного года	216 903	989 850	28 823	17 536	1 253 112
Балансовая стоимость на начало предыдущего года	175 808	953 521	1 657	15 166	1 146 152
Балансовая стоимость на начало отчетного года	164 482	841 951	7 084	14 259	1 027 776
Балансовая стоимость на конец отчетного года	153 156	737 459	6 325	11 780	908 720

За период с 01.01.2020г по 31.12.2020г были приобретены основных средств на сумму **47 693,5** тыс.тенге, из них:

- 1) за счет государственной субсидии на сумму **432,8** тыс.тенге, в том числе:
 - Весы электронные для новорожденных В1-15 "САША" в кол-ве 4 шт на сумму 216,0 тыс.тенге от ИП "Гедзун Ирина Викторовна" по договору № 57/ИМН-20 от 28.03.2020г;
 - Монитор Acer/K202HQLAb/19.5" в кол-ве 5 шт на сумму 141,9 тыс.тенге от ТОО "EILand" по договору № 171/20 от 01.06..2020г;

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

- Весы ВМЭН в кол-ве 1 шт на сумму 74,9 тыс.тенге от ИП "Smart business" по договору № 178/20 от 06.07.2020г

2) за счет оказанных платных услуг на сумму **505,7** тыс.тенге, в том числе:

- Холодильник Pozis ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ ХФ-250-3 со стеклянной дверцей в кол-ве 1 шт на сумму 155,7 тыс.тенге от ТОО "FET-Group" по договору № 134/20 от 20.03.2020г;

- Холодильник фармацевтический в кол-ве 1 шт на сумму 350,0 тыс.тенге от ИП "Кузбекова А.А." по договору № 183/20 от 21.07.2020г.

3) за счет трансфертов на сумму **46 755,0** тыс.тенге, в том числе:

- Аппарат искусственной вентиляции легких SLE 6000 в комплекте 1 шт на сумму 24 166,0 тыс.тенге от ТОО "Hydramed" по договору № 44/ОУЗ-20 от 27.03.2020г;

- Аппарат искусственной вентиляции легких Hamilton T 1 (новорожденные) в кол-ве 1 шт на сумму 22 589,0 тыс.тенге от ТОО "Centropharm" по договору № 43/ ОУЗ-20 от 27.03.2020г.

4) безвозмездно:

- Анализатор флуоресцентный Fineware FLA Meter Plus в кол-ве 1шт от ТОО «ЛЮКАЛ ФАРМ».

В 2020 году было списано следующие основные средства, остаточная стоимость которых составляет 0 тенге, согласно Приказа № 270-§12 от 12.02.2020г ГУ "Управление здравоохранения Актыобинской области":

- Персональный компьютер в кол-ве 5 шт;
- Принтер МФУ Ricoh Aficio SP 100SU в кол-ве 6 шт;
- Телефон-факс Panasonic KX FP-85 RS в кол-ве 1 шт;
- Холодильник Норд в кол-ве 1 шт;
- Холодильник GR-262 в кол-ве 1 шт;
- Насос NS Basic 6-40 в кол-ве 1 шт;
- Сушилка, (Дет.бол), 2002 г.в. в кол-ве 1 шт;
- Отсасыватель "Элема-Н" АМ- М (мембранный) в кол-ве 1шт;
- Монитор новорожденного МИТАР-01-«Р-Д» в кол-ве 1 шт;
- Стол неонатальн.с автоматич.поддерж.температу.обогр.СНО-УОМЗ в кол-ве 1 шт;
- Бр.Ж. Отсасыватель медицинский ОМ-1, Россия в кол-ве 1 шт;
- Биохимический анализатор Screen Master в комплекте в кол-ве 1 шт;
- Бр.Ж. Биохимич.анализатор Sreen Master Техно в компл, Италия в кол-ве 2 шт;
- Коагулометр СА-50, Япония в кол-ве 1 шт;
- Микроскоп бинокулярный в кол-ве 2 шт;
- Фотоколориметр КФК-3 в кол-ве 1 шт;
- Монитор д/новорожд.с сист.чрезкожн.мониторир.г/крови ТСМ40Дания в кол-ве 1 шт;
- Перфузер компакт-шприцевой насос компактный сер.:8714827 в комплекте в кол-ве 1 шт;
- Аппарат ИВЛ SLE 5000, Великобритания в кол-ве 1 шт;
- Аппарат ИВЛ SLE5000 в кол-ве 1 шт;
- Монитор новорожд: дыханием, сердцебиением, Япония в кол-ве 1 шт;
- Чемодан-укладка первой помощи ULM CASE в компл, Германия в кол-ве 2 шт;
- Система дыхат.назальн.пСрар д/новорожд.в компл.(спонс.пом) Герм в кол-ве 1 шт;
- Комплекс реанимац.открытый Panda, США в кол-ве 1 шт;
- Дистиллятор электрический ДЭ-25 в компл.с очисткой воды в кол-ве 1 шт;
- Отсасыватель хирургический ОМ-1 "Утес" в кол-ве 1 шт;
- Стерилизатор паровой вертикальный ВК-75-01 в кол-ве 1 шт;
- Сушильный шкаф (FD-115) в кол-ве 1 шт;
- Бр.Ж. Кольпоскоп КС-02 Мод 051, Россия в кол-ве 1 шт;
- Бр.Ж. Облучатель бактериц.ОБП-450, Россия в кол-ве 1 шт;

Примечание к финансовой отчетности за 2020 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

- Бр.Ж. Центрифуга настольная, Россия в кол-ве 2 шт;
- Бр.Ж. Кресло гинекологическое, Россия в кол-ве 1 шт;
- Центрифуга лабораторная ОПН-302 в кол-ве 1 шт;
- Стол операционный 3008 С в кол-ве 1 шт;
- Кипятильник электр. автоматический однорежимный КДЭА 1-4 в кол-ве 1 шт;
- Кресло гинекологическое в кол-ве 1 шт.

10. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено:

Показатели	прочие нематериальные активы
Стоимость на начало предыдущего года	25 165
Поступило предыдущий год	
Перемещение	
Выбыло в предыдущем году	
Стоимость на начало отчетного года	25 165
Поступило за отчетный год.	
Выбыло в отчетном году	
Стоимость на конец отчетного года	25 165
Накопленная амортизация на начало предыдущего года	7348
Начисленная амортизация за предыдущий год	4 066
Выбытие начисленной амортизации в предыдущем году	
Накопленная амортизация на начало отчетного года	11 414
Начисленная амортизация за отчетный год	4062
Выбытие амортизации за отчетный год	0
Накопленная амортизация на конец отчетного года	15 476
Балансовая стоимость на начало отчетного года	13 751
Балансовая стоимость на конец отчетного года	9 689

За период с 01.01.2020 г по 31.12.2020 г приобретений и выбытия нематериальных активов не было.

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная кредиторская задолженность, включала следующее:

Показатели	31.12.20 г.	31.12.19 г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 029	14 475
Итого	1 029	14 475

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам: Акционерное общество "Aqtobe su-energy group" за хол.воду – 870,47 тыс.тенге, АО «Актобеэнергоснаб» за электроэнергию – 130,5 тыс.тенге, Актыбинский областной филиал на ПХВ "Республиканский центр электронного здравоохранения" МЗСР РК за возмещение коммунальных услуг – 27,7 тыс.тенге.

12. Краткосрочные резервы

Предприятие своевременно выполняет обязательства по оплате труда работников. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные оценочные обязательства по трудовым отпускам, включала следующее:

Показатели	31.12.20 г.	31.12.19г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работников	27 607	39 868
Итого	27 607	39 868

13. Прочие краткосрочные обязательства

Показатели	31.12.20 г.	31.12.19г.
Авансы полученные	18047	940
Гарантийные обязательства	142	1 229
Итого	18 189	2 169

14. Прочие долгосрочные обязательства

Показатели	31.12.20 г.	31.12.19г.
Доходы будущих периодов	758 928	832 804
Итого	758 928	832 804

Учет основных фондов, приобретенных в рамках выполнения государственного заказа, ведется согласно требований и принципов IAS 20 «Учет государственной субсидии и раскрытие информации о государственной помощи».

Субсидии, относящиеся к амортизируемым активам, признаются доходом в течение тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация данных активов.

15. Управление капиталом

Уставный капитал Предприятий 683754,8 тыс. тенге сформирован полностью.

Показатели	31.12.20 г.	31.12.19 г.
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	-232 149	-231 847

Примечание к финансовой отчетности за 2020 год

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыобинской области»

Выплата дивидендов		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-18133	-302
Итого	-250 282	-232 149

16. Доход

Доходы предприятия за 2020 год были представлены следующим образом:

Наименование по каждому виду доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Оказание стационарной помощи и стационар замещающей помощи в рамках ГОБМП	151 907	923 549
Оказание стационарной и стационар замещающей помощи в системе ОСМС	982 835	
Проведение скрининговых исследований в рамках ГОБМП		
Оказание амбулаторно-поликлинической помощи на проведение скрининга женщин на выявление рака молочной железы в рамках ГОБМП		
Оказание скорой медицинской помощи и санитарная авиация в рамках ГОБМП		12 392
Оказание консультативно-диагностических услуг		87 072
Лизинг 226-052-107		
Оказание стационарной и стационарозамеш.помощи КОМУ		
Оказание консультативно-диагностической помощи КОМУ		
Оказание платных медицинских услуг	145 906	130 212
Субподрядные медицинские услуги	168 821	59 883
Итого	1 449 469	1 213 108

17. Себестоимость услуг

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	1 531 513	1 244 337
Итого	1 531 513	1 244 337

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актыбинской области»

18. Административные расходы

За 2020 год административные расходы предприятий были представлены следующим образом:

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Расход ТМЗ	1 253	1 869
Заработная плата	66 056	77 688
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 195	1 744
Страховая премия	17	27
Услуги связи	36	19
Повышение квалификации		880
Расходы на командировки	102	2 084
Услуги банка	88	99
Налоги и отчисления	6 324	7 603
Прочие	6 156	3 811
итого	82 227	95 824

19. Прочие доходы

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы от безвозмездно полученных медикаментов	25 588	3 425
Прочие доходы – надбавки работникам по КВИ	15 924	
Доходы будущих периодов	120 630	122 887
Прочие доходы – единовременные выплаты за счет средств местного бюджета по КВИ	12 000	
Услуги (госпошлина, возвраты и т.д.)	297	439
Итого	174 439	126 751

20. Прочие расходы

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Заработная плата	25 290	
Налоги и отчисления	2 095	
Резерв по отпускам	916	
Итого	28 301	

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

21. Финансовые инструменты

(а) Кредитный риск

Концентрация кредитного риска

Предприятие не подвержено кредитному риску, так как на конец отчетного года не имеет существенной дебиторской задолженности со сроком свыше одного месяца. Существенная дебиторская задолженность погашена в после отчетной даты до выпуска данной финансовой отчетности.

(в) риск ликвидности

Риск ликвидности связан с риском того, что Предприятие не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки. Предприятие осуществляет контроль риска недостаточности денежных средств посредством мониторинга дат наступления платежа по существующим долговым обязательствам. Вся кредиторская задолженность является текущей, которая погашена в 2021 году.

с) Справедливая стоимость активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует их балансовой стоимости.

22. Прочая информация

а) Судебные риски

По мнению руководства Предприятий, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение предприятия, и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

(б) Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов не подвергалась комплексной проверке налоговыми органами со дня основания предприятий.

23. Связанные стороны.

Связанные стороны включают: Собственника предприятия и ключевого управленческого персонала.

Сделки со связанными сторонами приводятся ниже:

Государственное коммунальное предприятие «Областной перинатальный центр» на праве хозяйственного ведения государственного учреждения «Управление здравоохранения Актюбинской области»

Связанные стороны	2020 г.	2019 г.	характер
Управление Здравоохранения Актюбинской области	46 755	70 505	трансферты на приобретение медицинского оборудования и на проведение капитального ремонта
Некоммерческое акционерное Общество "Фонд социальной медицины"	1 134 742		
итого	1 181 497	70 505	

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевой управленческим персоналом является директор. Ключевой персонал и его члены семьи не имеют доли участие в Предприятии. Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2020 год составляет:

Связанная сторона	2020 г.	2019 г.	характер
Директор	9817	6583	Заработная плата
	907	613	отпускные
	120	120	лечебное пособие
	520	400	премия
	455	478	за ученую степень
Итого	11819	8194	

23. События после отчетного периода

На предприятии не имеют место какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством 18 февраля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Директор Балыков А.Ж.

Главный бухгалтер Байсеуова И.И.

