

Бухгалтерский баланс отчетный период 2021 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)
 Периодичность: годовая
 Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
 Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения
 "Районная больница Уланского района" управления здравоохранения
 Восточно-Казахстанской области

по состоянию на 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	52 781,0	2 579,6
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	53 158,2	63 856,8
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	148 677,4	205 578,9
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	5 458,9	8 403,3
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	260 076,4	280 418,5
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	589 410,7	420 045,8
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	55 233,0	-
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	970,0	3 078,7
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	645 613,7	423 124,5
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		905 689,1	703 543,0

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	9 155,4	47,6
Краткосрочные оценочные обязательства	215	59 227,7	61 300,0
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	28,6	11,5
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	2 746,2	754,3
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	71 157,9	62 113,4
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	237 340,7	87 321,1
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	237 340,7	87 321,1
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	481 905,2	481 905,2
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	115 285,3	72 203,3
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	597 190,5	554 108,5
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	597 190,5	554 108,5
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		905 689,1	703 543,0

Руководитель

Оскенбаев К. С.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Боровикова Ю. А.

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

(подпись)

Место печати
(при наличии)

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2021 год

Индекс: №2 - ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Районная больница Уланского района" управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области
за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	1 424 025,2	1 117 632,9
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 431 759,9	1 036 376,9
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	(7 734,7)	81 256,0
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	77 504,0	47 751,9
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(85 238,6)	33 504,1
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	644 006,7	324 131,7
Прочие расходы	025	516 332,6	271 452,7
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	42 435,5	86 183,1
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	42 435,5	86 183,1
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	42 435,5	86 183,1
собственников материнской организации	-	-	-
долго не контролируемых 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 долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	42 435,5	86 183,1

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на: собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Оскенбаев К. С.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Боровикова Ю.

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

(подпись)



Отчет о движении денежных средств (Прямой метод)

отчетный период 2 021 год

Индекс: № 3 - ДДС - П
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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

Наименование организации: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения
"Районная больница Уланского района" управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности	010	1 537 135,7	1 149 100,0
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)			
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 079 904,2	768 520,2
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	383 945,5	312 316,2
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	73 286,0	68 263,6
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 465 778,3	1 185 100,6
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	605 580,9	517 012,6
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	39 320,7	13 828,7
выплаты по оплате труда	023	636 134,6	499 047,2
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	84 291,2	60 030,1
прочие выплаты	027	100 450,9	95 182,0
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	71 357,4	- 36 000,6
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	040	-	-
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)			
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	20 628,3	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	20 628,3	-
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
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 инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	- 20 628,3	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	-
в том числе:		-	
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	-
в том числе:		-	
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-527,8	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	50 201,3	36 000,6
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	2 579,6	38 580,2
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	52 780,9	2 579,6

71 357,4

Руководитель

Оскенбаев

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Боровикова

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

(подпись)



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
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	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевого инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	481 905,2	-	-	-	72 203,3	-	554 108,5
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	481 905,2	-	-	-	72 203,3	-	554 108,5

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	46 940,6	-	-	46 940,6
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	46 940,6	-	-	46 940,6
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	(3 858,6)	-	-	(3 858,6)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевого инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(3 858,6)	-	-	(3 858,6)

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	481 905,2				115 285,3			597 190,5

Руководитель

Оскенбаев К. С.

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

(подпись)

Главный бухгалтер

Боровикова Ю. А.

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

(подпись)



Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года Коммунальное государственное предприятие «Районная больница Уланского района» Управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области

1. Общая информация

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Районная больница Уланского района» (далее – РБ Уланского района) Управления здравоохранения Восточно-Казахстанской области является юридическим лицом в организационно-правовой форме государственного предприятия на праве хозяйственного ведения, зарегистрированное Отделом Уланского района по регистрации и земельному кадастру филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по Восточно-Казахстанской области, свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 10100411982880 от 04.03.2020 г, дата первичной государственной регистрации 04.02.2013 г.

Районная больница Уланского района создано в соответствии с постановлением Акимата № 23 от 07 февраля 2018 года «О переименовании некоторых организаций здравоохранения Восточно-Казахстанской области». Учредителем Районная больница Уланского района является Государственное учреждение "Аппарат акима Восточно-Казахстанской области"

Органом осуществляющим управление Районная больница Уланского района является ГУ «Управление здравоохранения Восточно - Казахстанской области». Право субъекта государственной коммунальной собственности в отношении имущества Районная больница Уланского района осуществляет Государственное учреждение "Аппарат акима Восточно-Казахстанской области".

В своей деятельности Районная больница Уланского района руководствуется Конституцией Республики Казахстан, законодательными и нормативными актами РК, Уставом Районная больница Уланского района.

Устав Районной больницы Уланского района утвержден приказом ГУ «Управление по государственным закупкам и коммунальной собственности ВКО» от 05.04.2018 года № П-269. Уставный капитал объявлен и сформирован в сумме 481 905 185 (четырееста восемьдесят один миллион девятьсот пять тысяч сто восемьдесят пять) тенге и отражен в Уставе.

Государственная лицензия на занятие медицинской деятельностью выдана ГУ «Управление здравоохранения Восточно-Казахстанской области» 06.03.2020 года № 003036DF.

Государственная лицензия на занятие фармацевтической деятельностью выдана РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг Восточно-Казахстанской области Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан» от 06.03.2020 года № ФД64700873DF.

Государственная лицензия на занятие деятельностью в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров в области здравоохранения выдана РГУ «Департамент контроля качества и безопасности товаров и услуг Восточно-Казахстанской области Комитета контроля качества и безопасности товаров и услуг Министерства здравоохранения Республики Казахстан» от 08.02.2022 года № 22002329.

Государственная лицензия на обращение с приборами и установками, генерирующими ионизирующее излучение выдана ГУ «Комитет атомного и энергетического надзора и контроля» 11.03.2020 года № 20004558.

Районная больница Уланского района имеет самостоятельный баланс, счета в банках, бланки, печать и зарегистрировано в органах статистики.

Предметом деятельности является деятельность, предусмотренная Уставом Предприятия.

Целью деятельности является осуществление производственно-хозяйственной деятельности в области здравоохранения.

Районная больница Уланского района осуществляет следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- Предоставление медицинской помощи в различных формах, предусмотренных Кодексом РК "О здоровье народа и системе здравоохранения": доврачебная медицинская помощь, квалифицированная медицинская помощь, специализированная медицинская помощь, высокоспециализированная медицинская помощь, медико-социальная помощь;
- Обеспечение населения Восточно-Казахстанской области гарантированным объемом бесплатной медицинской помощи в соответствии с действующим законодательством РК.;
- Оказание платных медицинских услуг населению в соответствии с действующим законодательством РК;
- Организовывает мероприятия, направленные на профилактику, снижение и ликвидацию инфекционной заболеваемости.;
- Фармацевтическая деятельность.;
- Деятельность, связанная с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров
- Взаимодействие со службами и организациями здравоохранения, органами исполнительной, представительской власти на городском, районном уровне и вышестоящими органами по вопросам, входящим в компетенцию Предприятия.
- Первичная медико-санитарная помощь: доврачебная, квалифицированная.
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь детскому населению
- Консультативно-диагностическая медицинская помощь взрослому населению
- Стационарная медицинская помощь взрослому населению по специальностям
- Стационарная медицинская помощь детскому населению по специальностям
- Экспертная медицинская деятельность: наркологическая экспертиза, экспертиза временной нетрудоспособности, экспертиза профессиональной пригодности.
- Медицинская реабилитология, восстановительное лечение (физиотерапия, массаж, лечебная физкультура).
- Скорая медицинская помощь.
- Диагностика: лабораторная, функциональная диагностика, эндоскопическая диагностика, рентгенологическая диагностика, ультразвуковая диагностика.

Юридический и фактический адрес Районной больницы Уланского района: Казахстан, 071616, Восточно-Казахстанская область, Уланский район, с.Таврическое, улица Мпра, дом 1.

Ответственными за финансовую и бухгалтерскую отчетность Районной больницы Уланского района за 2021 год являются:

Главный врач Оскенбаев Кайрат Сеиткалиевич.

Главный бухгалтер Боровикова Юлия Александровна.

По состоянию на 31 декабря 2021 года среднегодовая численность Районной больницы Уланского района составляет 302 человека.

Основные принципы учетной политики и составления финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена с учетом положений Международных стандартов финансовой отчетности.

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Финансовая отчетность Районной больницы Уланского района за 2021 год представлена в формате, утвержденном приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)

Районная больница Уланского района при подготовке финансовой отчетности за 2021 год применяло принципы Учетной политики, принятые к руководству согласно Международных стандартов финансовой отчетности.

Оценки руководства

Подготовка финансовой отчетности предусматривало принятие руководством оценок и допущений, касающихся сумм активов и обязательств, прибылей и убытков, указанных в отчетности, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности.

Валюта отчетности и представления

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее - тенге), которая является функциональной валютой Районной больницы Уланского района и валютой представления отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете, пересчитаны в тенге по курсу Национального банка Республики Казахстан установленного на момент приобретения товаров, работ и услуг.

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность Районной больницы Уланского района была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, предполагающим, что Районная больница Уланского района будет функционировать в течение периода, достаточного для того, чтобы использовать свои активы по их прямому назначению и погасить долги в рамках нормальной деятельности. У руководства Районной больницы Уланского района нет ни необходимости, ни намерения в обозримом будущем ликвидироваться или существенно сократить объемы его операций.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также, событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Районной больницы Уланского района, но оказывающих влияние на его финансовое положение, по факту их совершения, независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым эти операции и события относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены активы, обязательства и капитал, непосредственно связанные с измерением финансового положения, и доходы и расходы, непосредственно связанные с измерением результатов деятельности Районной больницы Уланского района. Элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Районной больницы Уланского района.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Данная финансовая отчетность основана на профессиональном суждении сотрудников Районной больницы Уланского района, ответственных за ведение бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от оценок, осуществленных на основании профессиональных суждений.

Деньги и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя собственные денежные остатки на текущих счетах в банках второго уровня РК, а также в кассе. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств и которые связаны с незначительным риском изменения их стоимости.

Запасы

Товарно-материальные запасы представляют собой краткосрочные активы, имеющиеся в виде сырья и материалов, предназначенных для использования при предоставлении услуг.

Первоначальная оценка запасов (себестоимость) - затраты на приобретение: цена покупки, пошлина на ввоз, комиссионные вознаграждения, уплаченные посредникам, транспортно-заготовительные расходы, прочие расходы, прямо связанные с приобретением запасов, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их текущего расположения и состояния.

Запасы включают материалы многократного пользования, предназначенные для использования в производственном процессе или при оказании услуг. Запасы списываются по методу средневзвешенной стоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой требования к третьим сторонам на получение денежного вознаграждения за предоставленные услуги в ходе обычной деятельности.

Дебиторская задолженность возникает в связи с осуществлением Районной больницей Уланского района, установленных уставом видов деятельности.

Дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости, то есть фактической стоимости получаемого вознаграждения. Районная больница Уланского района признает дебиторскую задолженность по методу начисления, то есть результаты сделок и прочих событий признаются при их наступлении и учитываются в том отчетном периоде, а также отражаются в финансовой отчетности тех периодов, в которых они произошли.

Основные средства

Основные средства Районной больницы Уланского района представляют собой материальные активы, которые используются для оказания услуг, административных целей и которые предполагается использовать в течении более чем 1 (одного) года.

При первоначальном признании основные средства учитываются по стоимости приобретения. Объект основных средств, переданный безвозмездно, признается по справедливой стоимости на дату дарения. Районная больница Уланского района применяет прямолинейный метод амортизации.

Для последующей оценки основных средств Районная больница Уланского района выбрало модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или

выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные или полученные безвозмездно, Районной больницей Уланского района и имеющие ограниченный срок полезной службы, отражаются по себестоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу, в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность первоначально признана по справедливой стоимости, то есть оценена по стоимости полученных активов и услуг.

Для целей формирования финансовой отчетности Районная больница Уланского района выделило следующие виды кредиторской задолженности:

- кредиторская задолженность по полученным активам и услугам в ходе медицинской и другой деятельности;
- кредиторская задолженность, которая возникает в связи с расчетами по налогам и сборам, то есть включает суммы к оплате по налоговым обязательствам;
- кредиторская задолженность, которая возникает по начисленным расходам;
- прочая кредиторская задолженность (начисленные расходы по оплате труда и соответствующие налоги; начисленные проценты; прочая кредиторская задолженность);
- авансы, полученные в счет будущего предоставления работ и услуг.

Признание доходов и расходов

Доходом является увеличение экономических выгод, получаемых Районной больницей Уланского района в течение отчетного периода, в форме поступления или прироста активов или уменьшения обязательств, что выражается в увеличении чистых активов, не связанных с взносами учредителя, при условии, что величина дохода может быть достоверно оценена.

Доходами Районная больница Уланского района признает следующие виды:

- выручку от реализованных услуг,
- доходы от возмещения коммунальных услуг,
- доходы от государственных субсидий,
- доходы от безвозмездно полученных активов,
- прочие доходы.

Результат договора на оказание услуг и выполнения работ может быть надежно оценен, если выполняются следующие условия:

- сумма дохода может быть надежно оценена;
- возникновение притока экономических выгод от предоставления услуг является вероятным;
- стадия завершенности предоставленных услуг по состоянию на конец отчетного периода может быть оценена; и
- расходы, понесенные для предоставления услуг и их завершения, могут быть надежно оценены.

Если результат операции не может быть надежно оценен и отсутствует вероятность того, что понесенные затраты будут возмещены, выручка не признается, а понесенные затраты признаются в качестве расхода.

Расходы представляют собой затраты Районной больницы Уланского района, возникающие в ходе осуществления уставной деятельности, административно-хозяйственной и других видов деятельности, представляющие собой уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода, происходящее в форме выбытия или амортизации активов или увеличения обязательств, которое приводит к уменьшению чистых активов (не связанному с выплатами учредителю).

В соответствии с методом начисления расходы признаются в том периоде, когда они понесены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Для соблюдения принципа начисления списание расходов, относящихся к поставкам товаров, работ и услуг, производится по оценочной стоимости независимо от того, получены ли документы на поставку. После получения первичных документов такие расходы корректируются на основе покупной стоимости.

Расходы признаются при выполнении следующих условий:

- 1) сумма расходов может быть надежно оценена;
- 2) возникает уменьшение в будущих экономических выгодах, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательства.

Расходы принимаются к учету в сумме, равной величине произведенной оплаты в денежной или иной форме или величине признанной кредиторской задолженности. Величина оплаты или кредиторской задолженности определяется на основе договорной цены и других условий, согласованных с поставщиком и покупателем услуг, работ или товаров в договоре купли-продажи.

Уставный капитал

Уставный капитал — это сумма, зафиксированная в учредительных документах организации, прошедших государственную регистрацию.

В соответствии с Законом РК «О государственном имуществе» размер уставного капитала государственного предприятия на праве хозяйственного ведения определяется его учредителем. Размер уставного капитала указывается в уставе РБ Уланского района.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) сформирован нарастающим итогом путем прибавления чистого финансового результата деятельности РБ Уланского района за отчетный период к итоговому результату прошлых лет. Использование нераспределенной прибыли осуществляется только на основании решения учредителя (уполномоченного органа).

Вознаграждения работникам

К расходам на оплату труда отнесены все формы вознаграждений и выплат, предоставляемых РБ Уланского района работникам в обмен на оказанные ими услуги.

РБ Уланского района признает сумму заработной платы и других выплат, связанных с ней, на протяжении отчетного периода как обязательство по заработной плате.

РБ Уланского района уплачивает подоходный налог с физических лиц в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Ставка подоходного налога составляет 10% от заработной платы работника. Подоходный налог и заработная плата персонала относятся на расходы по мере начисления.

Подоходный налог

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

РБ Уланского района выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан по ставкам в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

РБ Уланского района также удерживает обязательные пенсионные взносы в размере 10% от заработной платы своих сотрудников, с последующим перечислением этих взносов на счета работников в пенсионном фонде. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и РБ Уланского района не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Сделки со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или оказывать значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Характер отношений, связанных сторон, с которыми РБ Уланского района проводило сделки приведено в следующей таблице:

в тыс.тенге			
Наименование	За 2021 год	За 2020 год	Описание
ГУ «Управление здравоохранения ВКО»	93 846,7		Возмещение расходов на капитальный ремонт здания ВА Сагыр
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	1 409 612,9	1 095 278,5	Гос.заказ на оказание мед.услуг
Итого	1 503 459,6	1 095 278,5	

Последующие события

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении РБ Уланского района на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они существенны.

В отчете о финансовом положении (бухгалтерский баланс) предприятия:

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в бухгалтерском балансе РБ Уланского района по состоянию на 01.01.2022 года представлены следующим образом:

в тыс.тенге		
Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	52 724,5	1 861,6
KZ37998VTB0000905504 в АО «First Heartland Jusan Bank»	51 006,2	
KZ48998VTB0000904433 в АО «First Heartland Jysan Bank»	1 718,3	
KZ29826FIKZTD2A01VLH АО «АТФБанк»		78,1

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

KZ78826F1KZTD2A01VKB АО «АТФБанк»		1 783,5
Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Денежные средства в кассе	584,3	718,0
Итого	53 308,8	2 579,6
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	-527,8	
Итого	52 781,0	2580

Операции по движению денежных средств на счетах отражены в бухгалтерских регистрах в соответствии с выписками банка. Приход и расходование денег раскрывается в отчете о движении денежных средств за 2021 год.

Остаток в кассе на 01 января 2021 года составляет 584,3 тыс.тенге, подтвержден инвентаризационной описью, составленной комиссией.

Остатки на 01 января 2021 года на банковских счетах подтверждены справками банка и составили 53 308,8 тыс.тенге.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 01 января 2022 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность РБ Уланского района включает в себя следующие позиции:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.	Причина
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	53 411,0	63 757,8	
- НАО "Фонд социального медицинского страхования"	53 349,4	63 592,6	Задолженность по оказанным медицинским услугам за декабрь, услуги оплачены в январе 2021 года
ГУ "Отдел образования Уланского района"	29,5	29,5	Задолженность по оказанным медицинским услугам
КГУ "Средняя школа им. А. С. Пушкина"	0,4	0,4	Задолженность по оказанным медицинским услугам
ТОО "Ұлан Жеміс"		105,3	Задолженность по оказанным медицинским услугам
КХ "Даулет"		30,0	Задолженность по оказанным медицинским услугам
КГП на ПХВ "Районная бол-ца Шемонаихинского р-на"	12,1		Задолженность по оказанным медицинским услугам
ТОО "Багратион Улан"	19,6		Задолженность по оказанным медицинским услугам

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.	Причина
Краткосрочная дебиторская задолженность работников, из них:	281,7	253,7	
- Задолженность по оплате труда	281,7	253,7	
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	-534,5	-154,7	Создан резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности
Итого	53 158,2	63 856,8	

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за оказанные медицинские услуги составила 53 411,0 тыс.тенге. Основной дебитор - НАО "Фонд социального медицинского страхования" в сумме 53 349,4 тыс.тенге.

На 01.01.2022 года создан оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности 1 % от суммы задолженности каждого дебитора в сумме 534,5 тыс.тенге, в том числе по:

- НАО "Фонд социального медицинского страхования" – 533,5 тыс.тенге
- ГУ "Отдел образования Уланского района" – 0,3 тыс.тенге
- КГУ "Средняя школа им. А. С. Пушкина" – 0,4 тыс.тенге
- КГП на ПХВ "Районная бол-ца Шемонаихинского р-на" – 0.1 тыс.тенге
- ТОО "Багратион Улан" – 0,2 тыс.тенге

Запасы

Запасы РБ Уланского района представлены в виде расходных материалов, приобретаемых и списываемых с баланса для осуществления основной и административно-хозяйственной деятельности.

Запасы по состоянию на 01.01.2022 года представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Медикаменты и изделия медицинского назначения	91 071,5	136 114,3
Иммунно-биологические препараты	20 179,8	16 089,5
Туб.препараты	1 525,0	529
Продукты питания	554,0	787,4
ГСМ	3 358,2	6 004,7
Уголь, дрова	189,8	

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Запасные части	3 509,1	2 249,6
Хозяйственные товары	14 220,5	11 008,5
Прочие запасы	14 069,5	32 795,9
ИТОГО	148 677,4	205 578,9

Товаро-материальные запасы при поступлении отражаются на балансе предприятия по цене приобретения, которая включает все фактически произведенные затраты по их приобретению.

Прочие краткосрочные активы

В отчетном периоде прочие краткосрочные активы РБ Уланского района представлены следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 554,1	1 498,2
Социальный налог	894,3	900,5
Социальные отчисления	588,6	593,1
Социальное медицинское страхование	4,7	4,6
Индивидуальный подоходный налог	66,5	
Краткосрочные авансы выданные, в том числе	3 434,2	5 593,1
АО «ASTEL»		11,0
АО "Казпочта"	46,9	6,9
ВР ДТ-филиал АО "Казахтелеком"	41,0	38,8
Дивизион по корп.бизнесу- филиал АО "Казахтелеком"	3,0	1,5
ИП "Жакибаева"	73,1	73,2
Обком профсоюза медработников		27,0
КГКП "У-КА мед.колледж"		
Сергазин Е.А.	5,5	5,5
ТОО "Шыгысэнерготрейд"	127,6	5 214,5
ИП "Манакеев Канат Сауилович"	4,2	4,2
КГУ "Асу-Булакское ГУ лесного хозяйства"	5,0	5,0
ТОО «СК-Фармация»		188,4

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
КГП "Коммунальник" акимата Уланского района	200,5	17,1
КГП на ПХВ "Город-я бол-ца №4 г. Усть-Каменогорск"	2 000,0	
КГП на ПХВ "Детская стомат. пол-ка г.Усть-Кам."	900,0	
ТОО "Медтехсервис"	27,4	
Расходы будущих периодов, в том числе	470,6	1 311,8
Доступ к интернет ресурсу Учет,kz	5,5	5,4
Периодическая подписка		
Предоставление доступа к базе данных "ACTUALIS: Медицина"	40,0	30,0
Сопровождение 1С:Предприятия	32,7	17,3
Страхование ГПО владельцев транспортных средств	105,2	102,0
Страхование жизни работников	282,2	1 152,2
Тех.поддержка 1-С Предприятие	5,0	4,9
ИТОГО	5 458,9	8 403,3

Основные средства

Движение основных средств РБ Уланского района за 2021 год выглядит следующим образом:

Наименование	Здания и сооружения	Мед.оборудование	Транспортные средства	Компьютерное оборудование	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	293 652,5	406 043,1	27 987,1	33 407,7	33 038,8	794 129,2
Поступления в отчетном периоде		72 359,9	65 850,0	4 431,5	5 206,4	147 847,8
Выбытие в отчетном периоде						
Увеличение стоимости	98 351,7					98 351,7

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Наименование	Здания и сооружения	Мед.оборудование	Транспортные средства	Компьютерное оборудование	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	392 004,2	478 403,0	93 837,1	37 839,2	38 245,2	1 040 328,7
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	129 848,9	191 358,2	19 284,3	21 472,9	12 119,1	374 083,4
Амортизационные отчисления на отчетный период	19 796,1	39 742,7	7 959,7	6 116,4	3 219,7	76 834,6
„Амортизационные отчисления выбывших ОС на отчетный период						
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	149 645,0	231 100,9	27 244,0	27 589,3	15 338,8	450 918,0
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	163 803,5	214 684,8	8 702,9	11 934,8	20 919,8	420 045,8
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	242 359,2	247 302,1	66 593,1	10 249,9	22 906,4	589 410,7

Основные средства учитываются по стоимости за вычетом накопленной амортизации. В отчетном и сопоставимом периоде амортизация по всем группам основных средств начислялась прямолинейным методом.

Поступившие основные средства закреплены на баланс и по ним начисляется амортизация. Увеличение балансовой стоимости связано с поступлением основных средств.

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Нематериальные активы

Движение нематериальных активов РБ Уланского района за 2021 год выглядит следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость на 01.01.2021 года	
Первоначальная стоимость на 31.12.2021 года	55 697,1
Накопленная амортизация на 01.01.2021 года	
Остаточная стоимость на 01.01.2021 года	
Поступления	55 697,1
Начисленный износ за 2021 год	464,1
Накопленная амортизация на 31.12.2021 года	464,1
Остаточная стоимость на 01.01.2022 года	55 233,0

Изменения по первоначальной стоимости основных средств обусловлены поступлением Программного обеспечения PACS система архивирования и передачи изображений "Акжун" на сумму 55 697,1 тыс.тенге. Поступившие нематериальные активы закреплены на баланс и по ним начисляется амортизация.

Прочие долгосрочные активы

На 01 января 2022 года прочие долгосрочные активы РБ Уланского района представлены следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Прочие долгосрочные активы	970,0	3078,7

Остатки по прочим долгосрочным активам на сумму 970,0 тыс. тенге обусловлены тем, что капитализируются затраты по ремонту зданий врачебных амбулаторий и районной больницы (проведены тех.обследования зданий).

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность на 01 января 2022 представлена следующим образом:

в тыс.тенге

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.	Причина
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе:	6 411,0	0,0	
ИП "Гайнулина Э.С."	17,8		Задолженность по продуктам питания за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
КГП "Молодежный" акимата Уланского района	15,5		Задолженность по коммунальным услугам за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
КГП на ПХВ "ВК Областной центр крови"	5,4		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
КГП на ПХВ "ВКО реабилитационный центр"	75,6		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
КГП на ПХВ "ВКО центр психического здоровья"	51,4		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
КГП на ПХВ "Городская поликлиника №2 г.Усть - Каменогорска"	12,9		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.	Причина
КГП на ПХВ "Центр матери и ребенка" УЗ ВКО акимата	1 999,0		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
КГП на ПХВ ВКО многопрофильный "Центр Онкологии и Хирургии" УЗ ВКО	763,8		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
ТОО "BioHimLab"	2 320,0		Задолженность по медикаментам за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
ТОО "INVIVO" (Инвиво)	138,6		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
ТОО "Стоматолог"	131,8		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
ТОО "Стоматология "Ар-Ай"	752,3		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
ТОО "Стоматология"	71,9		Задолженность по медицинским услугам по договору соисполнения за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.	Причина
ТОО "Шыгысэнерготрейд"	55,0		Задолженность электроэнергии за декабрь, по причине отсутствия документов на отчетную дату
Задолженность по возвратам реализованных услуг	2 697,0		
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	47,4	48	
ЧСИ Тукужуков	45,5	45,5	Задолженность по исполнительному листу в связи с прекращением деятельности ЧСИ
АО "Центр электронных финансов"	1,9		Гарантийное обеспечение по конкурсу
ИП "Куспанов С.С."		2,1	Гарантийное обеспечение по конкурсу
ИТОГО	9 155,4	47,6	

Данные виды задолженности являются текущими и подлежат погашению в следующем отчетном периоде.

Краткосрочные оценочные обязательства представлена следующим образом:

Наименование	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 01.01.2021г.
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	59 227,7	61 300,0
ИТОГО	59 227,7	61 300,0

Вознаграждения работникам

На 01 января 2022 года вознаграждения работникам представлены следующим образом:

Наименование	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 01.01.2021г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	28,6	11,5
Итого	29,6	11,5

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Прочие краткосрочные обязательства представлены:

в тыс.тенге		
Наименование	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Текущие налоговые обязательства		
Индивидуальный подоходный налог		47,6
Отчисления от чистого дохода	1 273,0	
Плата за эмиссии в окружающую среду	523,1	-5,0
Обязательства по пенсионным отчислениям	87,8	118,5
ИТОГО	1 883,9	585,1
Краткосрочные авансы полученные	862,3	169,2
ВКО-ХОСПИС УЧРЕЖДЕНИЕ (предоплата за возмещение коммунальных услуг)	862,3	169,2
Итого	2 746,2	754,3

Долгосрочные обязательства представлены

в тыс.тенге		
Наименование	Сальдо на 01.01.2022г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Доходы будущих периодов (получены компьютеры в комплекте и МФУ, как субсидии)	2 722,8	6 684,9
Доходы будущих периодов (получены основные средства, как субсидии, субсидии на кап.ремонт)	234 617,9	80636,2
Итого	237 340,7	87 321,1

Капитал и нераспределенная прибыль Уставный капитал

в тыс.тенге		
Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Уставный капитал	481 905,2	481 905,2
Итого	481 905,2	481 905,2

Уставный капитал РБ Уланского района сформирован в сумме 481 905,2 тыс.тенге, что отражено в Уставе, утвержденном приказом ГУ «Управление по государственным закупкам и коммунальной собственности ВКО» от 05.04.2018 года № П-269.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в Бухгалтерском балансе РБ Уланского района указан уставный капитал в сумме 481 905,2 тыс.тенге.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) представлена следующим образом:

в тыс.тенге		
Наименование	Сальдо на 01.01.2022 г.	Сальдо на 01.01.2021 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	115 285,3	72 203,3

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Сумма капитала увеличилась в связи с тем, что за 2021 год предприятие получило прибыль 42 435,5 тыс.тенге. Прибыль сложилась за счет доходов от безвозмездного поступления медицинского оборудования, а также вакцины от Covid-19.

В отчете о прибылях и убытках предприятия:

Выручка

За 2021 год РБ Уланского района получен доход (выручка) в сумме 1 424 025тыс. тенге.

в тыс.тенге		
Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Доход от оказания медицинских услуг (по договорам с ФСМС)	1 409 612,9	1 095 278,5
Доход от оказания фтизиатрических услуг	731,1	4 411,8
Доход от оказания мед.услуг по договорам соисполнения	291,2	183,4
Доход от оказания платных медицинских услуг	16 087,0	17 759,2
ИТОГО	1 426 722,2	1 117 632,9
Возврат проданной продукции (уменьшение тарифов мед.услуг по договору с ФСМС)	-2 697,0	
ИТОГО	1 424 025,2	

Изменения по статье доходов связано с увеличением финансирования по договорам с НАО «ФСМС» в 2021 году, открытием инфекционного отделения, финансирование мобильных бригад, финансированием услуг диагностического обследования методом ПЦР. Также были заключены договора по соисполнению на 291,2 тыс.тенге.

Возврат проданной продукции поясняется тем, что НАО «ФСМС» с 1 октября 2021 года был произведен перерасчет стоимости пролеченных случаев на короновирусную инфекцию Covid-19 по КЗГ, в связи с этим уменьшение суммы договора на 2 697,0 тыс.тенге.

Прочие доходы представлены следующими статьями:

в тыс.тенге		
Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Доходы от государственных субсидий	13 563,2	6 783,9
Доходы от безвозмездно полученных активов	624 760,4	310 088,5
Доходы от возмещения коммунальных услуг	5 609,4	2 689,1
Доход по неустойке от невыполнения условий договора	73,7	197,4
Доходы от поступления средств на надбавку работникам, задействованным в мероприятиях в рамках борьбы с короновирусом		4 329,2
Прочие доходы		43,7
ИТОГО	644 006,7	324 131,7

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Государственные субсидии, относящиеся к активам, учитываются РБ Уланского района, как доход, который признается в течении срока использования актива, на сумму начисленной амортизации за отчетный период. Доходы от государственных субсидий признаны на сумму 13 563,2 тыс.тенге, в том числе:

- на компьютерное оборудование - 3 962,1 тыс.тенге,
- на капитальный ремонт зданий - 3 411,9 тыс.тенге.
- на медицинское оборудование - 6 189,2 тыс.тенге.

Доходами от безвозмездно полученных активов РБ Уланского района признает безвозмездно полученные медикаменты и ИМН, иммуно-биологические препараты и основные средства на сумму 624 760,4 тыс.тенге, в том числе:

- медикаменты и ИМН, иммуно-биологические препараты – 511 579,9 тыс.тенге
- основные средства (мед.оборудование, транспортные средства) – 113 180,5

тыс.тенге.

Доходы от возмещения коммунальных услуг (электроэнергия, вода и водоснабжение, отопление) составили 5 609,4 тыс.тенге, в том числе от следующих контрагентов:

- ВКО-ХОСПИС УЧРЕЖДЕНИЕ – 3 066,5 тыс.тенге,
- КГП на ПХВ "ВКО Станция скорой мед.помощи" УЗ ВКО – 1 498,7 тыс.тенге,
- ТОО "QK SUNQAR" – 1 044,2 тыс.тенге.

Доходы по неустойке от невыполнения условий договоров по гос.закупкам составили 74 тыс.тенге.

Расходы на оказание услуг

Себестоимость реализованных услуг складывается из следующих статей расходов:

В тыс. тенге	2021	2020
➤ Командировочные расходы	1 017,1	1 275,5
➤ Расходы на материалы	279 526,7	172 261,0
➤ Расходы будущих периодов (интернет, страховка)	1 971,6	2 560,5
➤ Амортизация основных средств	72 276,4	51 986,0
➤ Амортизация нематериальных активов	464,1	-
➤ Расходы по налогам	33 692,5	25 943,2
➤ Расходы по другим обязательным платежам	25 372,0	20 661,9
➤ Услуги сторонних организации	954 478,2	688 309,0
➤ Расходы на резервы по отпускам	62 961,2	73 379,9
✓ Итого	1 431 759,9	1 036 376,9

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Административные расходы представлены следующими статьями:

В тыс. тенге	2021	2020
➤ Оплата услуг банка	213,7	97,8
➤ Командировочные расходы	137,1	282,4
➤ Расходы будущих периодов (интернет, 1с)	502,7	333,2
➤ Амортизация основных средств	4 558,2	5 156,5
➤ Расходы по налогам	6 138,8	3 695,0
➤ Расходы по другим обязательным платежам	3 086,6	2 301,7
➤ Услуги сторонних организации	57 767,8	32 498,9
➤ Расходы на резервы по отпускам	5 099,1	3 386,3
✓ Итого	77 504,0	47 751,9

Прочие расходы

Информация об прочих расходах представлена следующими статьями расходов:

в тыс.тенге		
Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Расходы от обесценения финансовых инструментов	527,8	
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	534,1	
Расходы по списанию безнадежных требований (оплата ФСМС)	(19,0)	
Расходы по списанию льготных медикаментов и иммуно-биологических препаратов	511 312,6	270 718,4
Расходы по выбытию активов (передача основных средств)		1,7
Прочие расходы (неустока за невыполнение договорных обязательств)	868,4	732,6
Возврат в бюджет возмещенных ТОО "Проект СметСервис" по решению суда	3 078,7	
Прочие расходы	30	
ИТОГО	516 332,6	271 452,7

Прочими расходами РБ Уланского района признает созданные Резервы на "Ожидаемые кредитные убытки" под обесценение денежных средств 1 % от суммы остатков на каждом счете в банке, согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»:

- KZ37998VTB0000905504 в АО "First Heartland Jusan Bank" – 17,2 тыс.тенге,
- KZ48998VTB0000904433 в АО "First Heartland Jysan Bank" - 510,6 тыс.тенге.

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Расходами по обесценению дебиторской задолженности РБ Уланского района признает созданные резервы "Ожидаемые кредитные убытки" под обесценение дебиторской задолженности 1 % от суммы задолженности, в том числе по следующим дебиторам:

- НАО "Фонд социального медицинского страхования" – 533,5 тыс.тенге
- ГУ "Отдел образования Уланского района" 0,3 тыс.тенге
- КГП на ПХВ "Районная больница Шемонаихинского района" – 0,1 тыс.тенге
- ТОО "Багратион Улан" -0,2 тыс.тенге

Прибыль (убыток) за отчетный период отражена в следующей таблице:

в тыс.тенге		
Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль	42 435,5	86 183,1
Убыток		

По итогам деятельности РБ Уланского района за 2021 год получена прибыль в сумме 42 435,5 тыс. тенге.

В отчете о движении денежных средств:

При составлении отчета был применен прямой метод. Основанный на прямой выборке денежных операций. Изменение денег за отчетный период составило:

в тыс.тенге		
Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Операционная деятельность	71357,4	(36 000,6)
Инвестиционная деятельность	(20628,3)	
Влияние обменных курсов	(527,8)	
Итого уменьшение/увеличение	50 201,3	(36 000,6)
Денежные средства на конец отчетного периода	52 780,9	2 579,6

В отчетном периоде деньги получены от реализации медицинских услуг населению.

В отчете об изменениях в капитале:

Размер уставного капитала не изменился, и составил 481905,2 тыс.тенге. Сумма капитала увеличилась в связи с тем, что за 2020 год предприятие получило прибыль -86183,1 тыс.тенге.

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Уставный капитал	481 905,2	481 905,2
Прибыль/убыток	46 940,6	86 183,1
Выплата дивидендов (3% от прибыли в бюджет)	(3 858,6)	
Нераспределенная прибыль	115 285,3	72 203,3
Капитал	597 190,5	554108,5

Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (все суммы представлены в тысячах тенге, если не указано иное)

Оценочные события

События после отчетной даты

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

Главный врач

Главный бухгалтер



Оскенбаев К.С.

Боровикова Ю.А.