

Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Степногорская многопрофильная городская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

С отчетом аудитора

Содержание

1. Подтверждение руководства ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2018 год.....	3
2. Аудиторский отчет	4
3. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018 года.....	7
4. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2018 года.....	9
5. Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2018 года (прямой метод).....	11
6. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31.12.2018 года.....	13
7. Примечания к финансовой отчетности.....	18

3. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018 года

тыс. тенге				
АКТИВЫ	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4	5
I. Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	010	5	12 523	16 225
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	6	43 443	7 455
Текущий подоходный налог	017			
Запасы	018	8	99 027	149 441
Прочие краткосрочные активы	019	7	29	0
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100		155 022	173 121
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116			
Инвестиционное имущество	117		.	
Основные средства	118	9	155 834	159 014
Биологические активы	119			
Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121	10	115	8
Отложенные налоговые активы	122			
Прочие долгосрочные активы	123			
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200		155 949	159 022
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)			310 971	332 143
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	11	3	656
Краткосрочные резервы	214	12	9 572	25 827
Текущие налоговые обязательства по п/ налогу	215			
Вознаграждения работникам	216	13	0	170
Прочие краткосрочные обязательства	217	14	946	0

ТОО "Хегай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

Финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при УЗ
Акмолинской области за 2018 год

Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300		10 521	26 653
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313			
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316			
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400			
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410		201 939	189 614
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414		98 511	115 876
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	15	300 450	305 490
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		300 450	305 490
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)			310 971	332 143

Главный врач



Главный бухгалтер

Ищукова О.М.

Ищукова О.М.

Джалалова Р.П.

Джалалова Р.П.

ТОО "Хегай и 8"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

4. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2018 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	Примечания	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4	5
Выручка	010	16	1 150 785	1 116 160
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	17	408 313	610 744
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012		742 472	505 416
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014	19	768 326	461 631
Прочие расходы	015	20	85	13 582
Прочие доходы	016	18	20 899	21 551
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020		(5 040)	51 754
Доходы по финансированию	021			
Расходы по финансированию	022			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			
Прочие неоперационные доходы	024			
Прочие неоперационные расходы	025			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		(5 040)	51 754
Расходы по подоходному налогу	101			
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200		(5 040)	51 754
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		(5 040)	51 754
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			

ТОО «Хегай и К^о
для АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

Финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при УЗ
Акмолинской области за 2018 год

Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		(5 040)	51 754
Общая совокупная прибыль, относимая на:				
собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Главный врач

Главный бухгалтер



Ищукова О.М.

Ищукова О.М.

Джалалова Р.П.

Джалалова Р.П.

**5. Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2018 года
(прямой метод)**

Наименование показателей	Код строки	тыс. тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 118 077	1 164 323
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	60 678	61 223
прочая выручка	012	2 967	0
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	1 054 432	1 103 100
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	1 119 125	1 120 967
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	410 200	387 736
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	630 327	598 024
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	2 840	2 519
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	62 569	72 082
прочие выплаты	027	13 189	60 606
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(1 048)	43 356
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	2 654	37 755
в том числе:			
приобретение основных средств	061	2 654	37 755
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		

Финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при УЗ
Акмолинской области за 2018 год

приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(2 654)	(37 755)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0	0
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	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	(3 702)	5 601
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	16 225	10 624
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	12 523	16 225

Главный врач



Главный бухгалтер

Ищук О.М.

Ищук О.М.

Джалалова Р.П.

Джалалова Р.П.

ТОО "Херай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

6. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31.12.2018 года

тыс. тенге

Наименование	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	189 614	0	0	0	64 122	0	253 736
Изменения в учетной политике	011							0
Пересчитанное сальдо (стр.010+/- стр. 011)	100	189 614	0	0	0	64 122	0	253 736
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	51 754	0	51 754
Прибыль (убыток) за год	210					51 754		51 754
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							

ТОО "Хегай и К" для аудиторских документов

1	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
2	3	4	5	6	7	8	9	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	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 долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							

ТОО "Хегай и К"
 ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
 ДОКУМЕНТОВ

	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	189 614	0	0	0	115 876	0	305 490
Изменение в учетной политике	401							0
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	189 614	0	0	0	115 876	0	305 490
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	0	(5 040)	0	(5 040)
Прибыль (убыток) за год	610				0	(5 040)		(5 040)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							

	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	12 325	0	0	0	(12 325)	0	0
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями в том числе:	710							
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	12 325	0	0	0	(12 325)	0	0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							

100 "Хелга и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

*Финансовая отчетность ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при УЗ
Акмолинской области за 2018 год*

	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	201 939	0	0	0	98 511	0	300 450



Главный врач

Ищукова О.М.

Главный бухгалтер

Джалалова Р.П.

ТОО "Хегай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ