



**ТОО «АК «КАЗФИНАУДИТ» Республика Казахстан  
г.Нур-Султан, ул.Сейфуллина, 8-97**

*Генеральная Государственная лицензия  
на занятие аудиторской деятельностью  
№18023416 от 28.12.2018 года.*

**ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная  
городская больница» при Управлении Здравоохранения  
Акмолинской области**

**Финансовая отчетность и  
аудиторское заключение независимого аудитора  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 год**

**г. Нур-Султан**

## Содержание

1. Заявление;
2. Аудиторское заключение независимого аудитора;
3. Бухгалтерский баланс;
4. Отчет о прибылях и убытках;
5. Отчет о движении денежных средств;
6. Отчет об изменениях в капитале;
7. Примечание к финансовой отчетности.

**Заявление руководства о ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2019 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области (далее – «Предприятие»).

Руководство ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, а также краткое изложение основных принципов учетной политики и прочие примечания в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за нижеследующее:

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

Руководство также несет ответственность за нижеследующее:

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

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

«16» апреля 2020 г.





**«Утверждаю»**  
**Директор ТОО «АК «КАЗФИНАУДИТ»**

**Сагатова А.Б.**

**«16» апреля 2020 г.**

*Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью № 18023416,  
МФ РК от 28.12.2018 г.*

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

***Учредителям и руководству ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области***

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ГКП на ПХВ «Степногорская многопрофильная городская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области (далее – «Предприятие»), состоящей из баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года и отчетов о прибылях и убытках, прочем совокупном доходе, изменении капитала, движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности и краткого описания учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность справедливо во всех существенных аспектах: объективно отражает финансовое положение Предприятие по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты ее хозяйственной деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – «МСА»). Мы являемся независимыми по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – «Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к проведенному нами аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы уверены, что аудиторские доказательства, полученные нами в процессе проведения нами аудита, являются достаточными и уместными, для предоставления основы для выражения нашего мнения.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### ***Ответственность руководства за составление финансовой отчетности***

Руководство Предприятие, несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестным действием или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство Предприятие несет ответственность за оценку способности продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в

соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущений о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство имеет намерение ликвидировать далее предприятие, прекратить ее деятельность или, когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Руководство предприятия несет ответственность за контроль над процессом подготовки финансовой отчетности.

### ***Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности***

Целью нашего аудита является получение достаточной уверенности того, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений в результате недобросовестных действий или ошибок, и в том, чтобы выпустить отчет независимых аудиторов, содержащий наше мнение. Достаточная уверенность является высокой степенью уверенности, но не гарантирует, что аудит, осуществленный в соответствии с МСА, всегда определит существенные искажения, если они существуют. Искажения могут возникать по причине недобросовестных действий и ошибок, о они рассматриваются как существенные, если, отдельно от других, или в совокупности, могут повлиять на экономические решения пользователей финансовой отчетности, принимаемые на основании финансовой отчетности.

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с МСА. Данные стандарты требуют соблюдения этических форм, а также планирования и проведение аудита таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Проведенный нами аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации финансовой отчетности. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой предприятия, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Сагатова А.Б.

**Квалификационное свидетельство аудитора**

**№0000613 от 25.06.2018 г.**

**г.Нур-Султан, ул.Сейфуллина 8-97**

**«16» апреля 2020г.**

### Бухгалтерский баланс отчетный период 2019 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: ГКП на ПХВ "Степногорская многопрофильная городская больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области  
 по состоянию на 31 декабря 2019 года

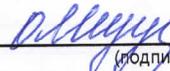
в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	6 085.5	12 523.4
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	36 213.9	43 443.0
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	117 858.2	99 027.1
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	1 093.9	28.7
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>161 251.5</b>	<b>155 022.1</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	202 709.2	155 833.7
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	155.8	115.5
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>202 865.0</b>	<b>155 949.2</b>
<b>БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>364 116.6</b>	<b>310 971.3</b>



Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
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	24 253.3	-
Краткосрочные оценочные обязательства	215	18 074.6	9 572.4
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	40.5	0.1
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	18 113.2	948.8
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>60 481.7</b>	<b>10 521.3</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
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	3 055.5	-
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	-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>3 055.5</b>	<b>-</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	201 939.0	201 939.0
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	98 640.4	98 511.1
Прочий капитал	415	-	-
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>300 579.4</b>	<b>300 450.1</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>300 579.4</b>	<b>300 450.1</b>
<b>БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>364 116.6</b>	<b>310 971.3</b>

Руководитель Ищукова О. М.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Главный бухгалтер Джалалова Р. П.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)





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 долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
<b>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)</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>129</b>	<b>(5 040)</b>



в тысячах тенге

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			
<b>Прибыль на акцию</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

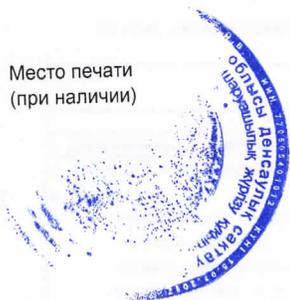
Руководитель Ищукова О. М.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Главный бухгалтер Джалалова Р. П.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Место печати  
(при наличии)



**Отчет о движении денежных средств (Прямой метод) отчетный период 2 019 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: ГКП на ПХВ "Степногорская многопрофильная городская больница" при управлении здравоохранения Акмолинской области  
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 303 208	1 118 077
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	726 240	60 678
прочая выручка	012	57 359	2 967
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	417 333	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	102 275	1 054 432
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 214 473	1 119 125
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	365 804	410 200
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	638 981	630 327
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	2 840
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	79 460	62 569
прочие выплаты	027	130 227	13 189
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	88 735	(1 048)
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	95 172	2 654
в том числе:			
приобретение основных средств	061	95 113	2 654
приобретение нематериальных активов	062	59	-
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	-	-





Приложение 5  
к приказу Первого заместителя  
Премьер-Министра Республики Казахстан –  
Министра финансов Республики Казахстан  
приложение 6  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 28 июля 2017 года № 404  
Форма

**Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2 019 год**

Индекс: № - 5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

Наименование организации  
**ГКП на ПХВ "Степногорская многопрофильная городская больница" при  
управлении здравоохранения Акмолинской области**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

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
<b>Сальдо на 1 января предыдущего года</b>	010	189 614	-	-	-	115 876	-	-	305 490
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	115 876	-	-	305 490
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	189 614	-	-	-	(5 040)	-	-	(5 040)
<b>Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):</b>	200	-	-	-	-	(5 040)	-	-	(5 040)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):</b>	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль			Прочий капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	223	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	224	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	225	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	227	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:		-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	12 325	-	-	-	-	(12 325)	-	-
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>201 939</b>	-	-	-	-	<b>98 511</b>	-	-
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>201 939</b>	-	-	-	-	<b>98 511</b>	-	<b>300 450</b>



Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):</b>	<b>600</b>	-	-	-	-	129	-	129
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	129	-	129
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):</b>	<b>620</b>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансового 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	-	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	6			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>201 939</b>	-	-	-	<b>98 640</b>	-	-	<b>300 579</b>	

*Ишуква*  
(подпись)

*Джалалова*  
(подпись)

Руководитель Ишуква О. М.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер Джалалова Р. П.  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 1.1. Общие сведения о предприятии

Государственное Коммунальное Предприятие на праве хозяйственного ведения «Степногорская многопрофильная городская больница» при Управлении Здравоохранения Акмолинской области. (далее – «Предприятие») является юридическим лицом в организационного - правовой форме государственное предприятие на праве хозяйственного ведения. Предприятие преобразована на основании Постановления Акимата Акмолинской области от 30.11.2018 года за №11/519 из ГКП на ПХВ «Степногорская центральная городская больница». Дата первичной регистрации-18.07.1995 г. Последняя перерегистрация произведена Управлением юстиции города Степногорск Департамента юстиции Акмолинской области от 13.02.2019 года.

Учредителем предприятия от лица государства является Акмолинский областной акимат. Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Государственное учреждение «Управление здравоохранения Акмолинской области».

Уставный капитал предприятие составляет 201939 тыс.тенге.

**Форма собственности** – государственная.

БИН 9507400000537.

Предприятие создано в соответствии с постановлением Акимата Акмолинской области от 30 ноября 2018 года № А-11/519

Права субъекта права государственной коммунальной собственности в отношении имущества Предприятия местный исполнительный орган области (далее- местный исполнительный орган).

Место нахождения – 021500, Республика Казахстан, Акмолинская область, город Степногорск, микрорайон №1 ,больничный комплекс, здание больничного комплекса здание №15.

Основными видами деятельности предприятия является: стационарная медицинская помощь взрослому и детскому населению; первичная медико-санитарная помощи, скорая медицинская помощь, диагностика (лабораторная, рентгенологическая, ультразвуковая, функциональная, эндоскопическая), консультативно – диагностическая медицинская помощь взрослому и детскому населению, стационарозамещающая помощь взрослому населению, экспертная медицинская деятельность, санитарно-гигиеническая и противоэпидемиологическая медицинская деятельность, фармацевтическая деятельность, связанная с приобретением, хранением, использованием и уничтожением наркотических средств.

Для осуществления лицензируемой деятельности Компанией получен государственные лицензии на занятие медицинской деятельностью (оториноларингология, офтальмология, урология, хирургия общая, стоматология, травматология и ортопедия, дерматовенерология, анестезиология, невропатология, кардиология, акушерство и гинекология, инфекционные болезни, терапия общая, и реаниматология, первичная медико-санитарная помощь, на санитарно- гигиеническую и противоэпидемиологическую медицинскую деятельность; деятельность связанную с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

Среднесписочная численность работников за 2019 год составила 507 человек

Бухгалтерский учет автоматизирован, ведется в программе «1С: Предприятие» версия 8.3.



## 2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1. Соответствие принципам бухгалтерского учета

Представляемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Финансовая отчетность Предприятия представлена по формам, утвержденным 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)», и содержащим соответствие всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые отражены за вычетом амортизации, Здания учитываются по переоцененной стоимости.

### 2.2. Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

### 2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тысячах тенге.

### 2.4. Основы измерения

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости.

### 2.5. Использование оценок

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.



Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

## **2.6. Существенные бухгалтерские суждения и оценки**

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством Предприятия субъективных оценок и допущений, влияющих на учетные суммы активов и обязательств и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на дату подписания финансовой отчетности и учетные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих субъективных оценок.

Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы основных средств и нематериальных активов, методу начисления амортизации указанных активов, к резерву по сомнительным долгам, к потенциальным и условным обязательствам. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Принципы учетной политики, описанные ниже применялись последовательно.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 г. № 234, Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО / IFRS/IAS), Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс) от 10.12.2008 г. № 99-IV (с изменениями и дополнениями), и других законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан и с учетом конкретных производственно-экономических условий деятельности Предприятия.

### **3.1. Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, денежные средства на текущих банковских счетах.

### **3.2. Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о прибылях и убытках.

### **3.3. Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы – товарно-материальные запасы предприятия включают сырье и материалы, покупные полуфабрикаты, конструкции и детали, топливо, запасные



части, инвентарь со сроком использования менее 12 месяцев, стоимостью до 40 МРП и прочие материалы, предназначенные для использования в процессе производства и оказания услуг.

Учет товарно-материальных запасов ведется согласно МСФО (IAS) 2 «Запасы». Оценка товарно-материальных запасов производится по наименьшей из двух величин: стоимость приобретения и чистой стоимости реализации. Стоимость товарно-материальных запасов включает цену покупки, а также прочих расходов связанных с их приобретением.

Оценка запасов при их списании на производство, продажу и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО, при котором предполагается в первую очередь списание стоимости запасов, приобретенных или произведенных первыми.

### 3.4. Налогообложение

Расходы по текущему подоходному налогу рассчитывается в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан.

### 3.5. Основные средства

Порядок учета основных средств Предприятия определяется МСФО (IAS) 16 «Учет основных средств».

Основные средства – это материальные активы, которые предполагается использовать в течение более одного года. Признание объектов основных средств означает принятие их к учету и включение в бухгалтерский баланс. Предприятие использует метод учета, при котором, все расходы на приобретение основных средств и на их обустройство капитализируются по покупной стоимости. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого поддается достоверной оценке, подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной впоследствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

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.

#### *Последующие расходы*

Последующие затраты на объекты основных средств увеличивают стоимость только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена. Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Затраты, увеличивающие экономические выгоды от использования объекта основных средств и направленные на улучшение состояния объекта, на продление срока его полезной службы и/или на повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей, капитализируются и амортизируются в течение предполагаемого срока полезной службы. Все другие последующие затраты, такие как



затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, относятся на расходы по мере того, как они понесены.

### **Амортизация**

Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с момента готовности к использованию объекта, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации.

## **4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

По земельным участкам амортизация не начисляется. Сроки полезного использования различных основных средств могут быть представлены следующим образом:

Здания и сооружения	От 30-до 60 лет
Машины и оборудование	От 5 до 10 лет
Прочие основные средства	От 2 до 15 лет

Срок полезного использования и методы амортизации основных средств пересматриваются на ежегодной основе и при необходимости корректируются.

### **4.1. Нематериальные активы**

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

### **Последующие расходы**

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.

### **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. Ожидаемые сроки полезного использования определяются комиссией при вводе объекта в эксплуатацию.

### **4.2. Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность признается методом начисления. Дебиторская задолженность признается по первоначальной стоимости с учетом корректировок на сомнительные долги, возвраты товаров, скидки, т.е. чистой сумме, ожидаемой к получению в виде наличности.



#### 4.3. Вознаграждения работникам

Предприятие осуществляет выплаты заработной платы работникам, согласно установленным системам оплаты труда, и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан.

Предприятие также уплачивает социальный налог, социальные отчисления и отчисления на социальное медицинское страхование в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Социальный налог, социальные отчисления и отчисления на социальное медицинское страхование и заработная плата персонала относятся на расходы периода по мере начисления.

#### 4.4. Пенсионные обязательства

У Предприятия нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя проводить удержание, рассчитанные как процент от начисленной заработной платы работника. Предприятие не имеет обязательства по выплате после окончания трудовой деятельности работника.

#### 4.5. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы отражаются по методу начисления и признаются в Отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся. Прочие доходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках по завершении соответствующих сделок.

Доходы Предприятия состоят из доходов, полученных от проведения операций по основной и не основной деятельности, прочих доходов. Расходы Предприятия связанные с расходами от проведения основной деятельности, расходами по ведению административно-хозяйственной деятельности Предприятия и прочими расходами.

#### 4.6. Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от операций с собственниками увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

#### 4.7. Последующие события

Событием после отчетной даты признается событие как благоприятное, так и неблагоприятное, которое оказало, или может оказать влияние на финансовое состояние Предприятия, и которое имело место в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Датой утверждения финансовой отчетности к выпуску считается дата, указанная в финансовой отчетности при ее утверждении в установленном порядке.

Отчетной датой считается дата, по состоянию на которую Предприятие составляет свою отчетность. В качестве отчетной даты принимается последний день отчетного периода.

События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.



## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (код строки баланса 010)

Денежные средства и их эквиваленты за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	2019	2018
Денежные средства в кассе - в тенге	14,4	90,7
Денежные средства на текущих банковских счетах - в тенге	6071,2	12432,7
<b>Итого</b>	<b>6085,6</b>	<b>12523,4</b>

Остатки текущих денежных средств на расчетных счетах в АО «Цесна Банк»

KZ89998ETB0000003175	АО " First Heartland Jýsan Bank"	Валюта KZT	3 614
KZ89998ETB0000305039	АО " First Heartland Jýsan Bank"	Валюта KZT	1 450,9
KZ91998ETB0000461658	АО " First Heartland Jýsan Bank"	Валюта KZT	1 006,3

Подтверждается банковскими выписками и справкой банка.

## 6. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	2019	2018
Дебиторская задолженность работников	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (мед осмотр)	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	35 916,1	43443
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (возмещение коммунальных услуг)	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (курсы)	0	0
Возмещение расходов по оплате государственной пошлины	0	0
Вознаграждение к получению	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков	0	0
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	0	0
Резерв по сомнительным требованиям	0	0
<b>Итого</b>	<b>35916,1</b>	<b>43443</b>

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составила 35 916,1 тыс. тенге и выглядит следующим образом:



Примечание к финансовой отчетности Государственное коммунальное предприятие на праве хозяйственного ведения «Степногорская многопрофильная центральная городская больница» при управлении здравоохранения Акмолинской области. за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Колодко И В ИП	48,9
Крестьянское хозяйство Абилов	2,3
КСП Маяк Степногорск	5,5
Лимфа Си ТОО	54,4
Маслов Д.С. ИП	1,3
Машиков Фаиль Мингалиевич ИП	2,8
Медикер ТОО	10,4
Медикер-промышленная медицина	1249,2
МЖК КСК и НП	2,8
Мирошниченко Александр Александрович ИП	26,1
Областной центр крови	31,0
ОРКЕН	1080,7
Первый ПК КСП	39,8
Пригородный КСК	9,3
Прогресс Агро ТОО	8,8
Прогресс-СельхозХим ТОО	14,2
РКБ Лимитед	38,0
Самрук ПК КСП	23,6
СГХК ТОО	3800,0
Содружество КСК	18,7
Степногорск-Водоканал	163,2
Степногорская городская поликлиника	23,5
Степногорские аптеки ТОО	14,6
СФ Казфосфат Химический завод ТОО	36,6
Тех. Эксперт ТОО	53,4
Уют КСК	43,8
Феникс 1-М ТОО	25,5
Феникс ЛТД ТОО	8,4
Феникс ПК КСП	28,9
Фонд социального медицинского страхования НАО	26745,2
Ханикова С Г ИП	299,5
Ходяков А.В. Т ИП	0,0
ЦЕЛИНГОРМАШ ТОО	142,0



Шестой СТ ПК	79,9
Энергосервис СТ ТОО	18,6
<b>Итого</b>	<b>35916,1</b>

## 7. ЗАПАСЫ (код строки баланса 018)

Материально-производственные запасы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

в тысячах тенге

	2019	2018
Медикаменты	79680	63770
Продукты	8661	13703
ГСМ	957	1303
Запасные части	0	0
Бланки строгой отчетности	0	0
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	28560	20251
Канцелярские товары	0	0
Тара	0	0
Строительные материалы	0	0
<b>Итого</b>	<b>117858</b>	<b>99027</b>

## 8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы, в том числе:  
Краткосрочные авансы выданные

Расходы будущих периодов  
**Итого**

	2019	2018
Прочие краткосрочные активы, в том числе: Краткосрочные авансы выданные	0	0
Расходы будущих периодов	1 094	0
<b>Итого</b>	<b>1 094</b>	<b>0</b>



## 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА включая не завершённое строительство

(код строки баланса 118, 123)

В тысячах казахстанских тенге	Земля	Здания и сооружения	Транспортные средства	Компьютеры	Прочие	Медицинское оборудование	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2018г.		102328,5	21844,5	69521,2	13100,4	527732,3	734526,8
Поступление					15521,4	64820,1	80341,5
Переоценка/							
Выбытие (списание)			1796,2		65,1	4161,3	6022,6
Выбытие передано безвозмездно							
На 31 декабря 2018г.		102328,5	20048,3	69521,2	28556,7	588391,0	808845,7
Поступление			525,4		975,5	97094,9	98595,8
Прочие поступления (переоценка)		5032,6				97,3	5129,9
Выбытие (переоценка)							
Выбытие (списание)							
На 31 декабря 2019г.		107361,1	20573,7	69521,2	29532,2	685583,2	912571,4
<b>Накопленный износ</b>							
На 1 января 2018г.		102321,9	16329,5	69297,5	7088,6	380475,3	575512,7
Начисленный износ		6,6	1840	118,4	1737,6	79790,8	83493,4
Выбытие			1796,2		65,1	4132,8	5994,1
Выбытие(переоценка)							
На 31 декабря 2018г.		102328,5	16373,3	69415,9	8761,1	456133,2	653012,0
Начисленный износ		41,9	1260,4	105,3	3467,6	51975,0	56850,2
Выбытие (переоценка)							
Выбытие (списание)							
На 31 декабря 2019г.		102370,4	17633,7	69521,2	12228,6	508108,2	709862,2
<b>Балансовая стоимость</b>							
На 31 декабря 2018г.		0,0	3675,0	105,3	19795,6	132257,8	155833,7
На 31 декабря 2019г.		4990,7	2940,0	0	17303,6	177475,0	202709,2

## 10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

(код строки баланса 121)

В тысячах казахстанских тенге	Программное обеспечение	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>		
На 1 января 2018	23417,6	23417,6
Поступление	122,4	122,4
Выбытие		
На 31 декабря 2018	23540	23540



Поступление	59,4	59,4
Выбытие (списание)		
На 31 декабря 2019	23599	23599
<b>Накопленный износ</b>		
На 1 января 2018	23410	23410
Начисленный износ	14725	14725
Выбытие		
На 31 декабря 2018	23424,6	23424,6
Начисленный износ	19	19
Выбытие (списание)		
На 31 декабря 2019	23443,7	23443,7
<b>Балансовая стоимость</b>		
На 31 декабря 2018	174	174
На 31 декабря 2019	155,3	155,3

## 11. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлена следующим образом:

(код строки баланса 213)  
в тысячах тенге

	2019	2018
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	24253,3	0
Краткосрочная задолженность (депонированная компенсация за проезд)	0	0
Краткосрочная задолженность по оплате труда	40,5	0,1
<b>Задолженность по финансированию</b>		
<b>Итого</b>	<b>24 294</b>	<b>0</b>

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2019г. составила 24253 тыс. тенге и представлена следующим образом

BEEFSTREAM TOO	2667
Medical systemSOS TOO	28
ST Service TOO	30
Акмолинский филиал TOO "Казахская фармацевтическая"	189
Батыгаев Р.М.	34
Гарант автосервис TOO	21
ИП "ТД МЕДТЕХНИКА QAZAQSTAN"	29
Казахстанский центр Экспертизы и Сертификации	647
Казахтелеком АО	366
Киликия TOO	805
Кокшетауский высший медицинский колледж ГККП	810



Кристал Рио 2017	2837
Курылыс-МТК ТОО	1
Мамедова Наталья Валентиновна ИП	592
Молторг ТОО	2363
Национальный центр экспертизы (ЦСЭЭ)	1852
Нефрон ТОО	187
РГП Национальный центр экспертизы лекарственных ср	197
Степногорск Энергосбыт ТОО	7993
Степногорск-Водоканал	947
Сулимко Сергей Николаевич	1659
<b>Итого</b>	<b>24254</b>

## 12. РЕЗЕРВЫ ПО ОТПУСКАМ РАБОТНИКОВ

Движение резерва по отпускам работников представлено следующим образом:

(код строки баланса 214)

в тысячах тенге

	2019	2018
На 1 января	9572	25827
Начислено резерва	78152	48959
Использовано резерва	(70767)	(65214)
<b>Итого</b>	<b>16957</b>	<b>9572</b>

## 13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КРАТКОСРОЧНЫЕ АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Краткосрочные авансы, полученные за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

	2019	2018
Краткосрочные авансы, полученные за мед осмотр	0	0
Краткосрочные авансы, полученные на командировочные расходы	200	4
Краткосрочные авансы, полученные за курсы		
Прочие краткосрочные авансы		
<b>Итого</b>	<b>200</b>	<b>4</b>

## ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлено следующим образом:

в тысячах тенге

2019	2018
8370	0



**Текущие налоговые обязательства, в том числе:**

Социальный налог	4176	
Прочие	4194	0
<b>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам, в том числе:</b>	<b>9671</b>	<b>0</b>
Обязательства по социальному страхованию	2933	1
Обязательства по пенсионным отчислениям	6738	2
<b>Итого</b>	<b>18041</b>	<b>3</b>

**14. РЕЗЕРВЫ**

Резерв Предприятия(резерв на переоценку основных средств) по состоянию на 31 декабря 2019 г. составлял 0 тыс. тенге

**15. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)**

(код строки баланса 414)

в тысячах тенге

Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на 01.01.2019	98511
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	129,3
Прочая совокупная прибыль	
Операции с собственниками	
Сальдо нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) на 31.12.2019	98640,3
<b>Итого</b>	<b>98 640,3</b>

Результатом финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период признается разница между доходами и расходами за период, по состоянию на 31 декабря 2019 года доход Предприятия составила 2 010 тыс. тенге. Расходы по отчислениям в части чистого дохода за 2019 г. составили – 100 тыс. тенге (5%).

**16. ВЫРУЧКА**

По состоянию на 31 декабря 2019 года, выручка от основной деятельности, представлена следующим образом:

в тысячах тенге	2019	2018
Доход от реализации услуг	1194944	1150793
Доход от предоставления услуг		
Доход от предоставления услуг по обучению (международные договоры)		
Доход от предоставления услуг по обучению (академическая мобильность)		
Доход от финансирования на привлечение зарубежных специалистов		
Доход от предоставления услуг по научно- исследовательской работе		
Доход от предоставления прочих услуг		
<b>Итого</b>	<b>1194944</b>	<b>1150793</b>



## 17. РАСХОДЫ

### СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

Себестоимость реализованной продукции в 2019г. составила  
в тысячах тенге

**Итого**

2019	2018
<b>1224082</b>	<b>408314</b>

## 18. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 года, административные расходы представлены следующим образом:

в тысячах тенге

**Итого**

2019	2018
<b>70759</b>	<b>768327</b>

### Административные расходы включают в себя

в тыс. тенге

Статьи затрат	Сумма
Аудиторские (консультационные) услуги	500
Горюче-смазочные материалы	799
Госпошлина	122
Заработная плата	8362
Износ основных средств	52816
Отчисления ОСМС	158
Плата за эмиссию в окружающую среду	207
Прочие работы и услуги	463
Расходы на наем жилого помещения	724
Расходы на проезд	66
Резервы по отпускам	872
Социальные отчисления	318
Социальный налог	899
Суточные в пределах РК	2901



Услуги банка	1109
Штрафы, пени в бюджет	442
Штрафы, пени по хоз.договорам и внебюджетные фонды	2
<b>Итого</b>	<b>70759</b>

## 19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

*в тысячах тенге*

	2019	2018
Расходы по курсовой разнице	0	0
Расходы по созданию резервов	0	0
Расходы по выбытию активов	0	29
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>29</b>

## 20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

*в тысячах тенге*

	2019	2018
Доход от безвозмездно полученных активов	7129	18737
Доход от возмещения за учебу	0	0
Доход от общежития	0	0
Доход от возмещения стоимости коммунальных услуг по арендованным помещениям	0	0
Доходы от невыполнения условий по заключенным договорам по государственным закупкам	0	0
Прочие доходы	93885	2162
<b>Итого</b>	<b>101014</b>	<b>20899</b>

## 21. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Доходы по финансированию за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлено следующим образом:

*в тысячах тенге*

	2019	2018
Доход по вознаграждению, начисленному на остаток денежных средств на текущих счетах	0	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Информация о связанных сторонах» связанные стороны считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, является ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны включают ключевой персонал, а также организации, в которых ключевому управленческому персоналу Предприятия прямо или косвенно принадлежит существенная доля голосов. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным условиям.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за годы, закончившийся 31 декабря 2019г, составило:

В тысячах казахстанских тенге	Год, закончившийся 31.12.2019 г.	Год, закончившийся 31.12.2018 г.
ГУ «Управление здравоохранения Акмолинской области»	0	0
НАО «Фонд социального медицинского страхования»	0	0

## 23. СТРАХОВАНИЕ

Согласно законодательству РК Предприятием застрахованы активы (транспортные средства) и гражданско-правовая ответственность работников.

## 24. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

По мнению руководства Предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требования и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полном объеме.

## 26. ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Деятельность предприятие подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики Правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сфере, колебания курсов валют и осуществимости, контрактных прав.

Последствия наступления таких событий могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность предприятие.



## **Концентрация делового риска**

Основные операции ведутся на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции предприятие могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

## **Цели и политика управления финансовыми рисками**

Основные финансовые обязательства предприятие торговая и прочая кредиторская задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является выполнение административных операций предприятия. Предприятие подвержено рыночному риску, операционному риску и риску ликвидности. Высшее руководство предприятие контролирует процесс управления этими рисками и следит за тем, чтобы деятельность предприятие, связанная с финансовыми рисками, осуществлялась согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими, происходили согласно политике предприятие и его готовности принимать на себя риски. Руководство предприятие анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

## **Кредитный риск**

По мнению руководства, кредитный риск минимален ввиду того обстоятельства, что Предприятие не использует в своей операционной деятельности заемные средства.

## **Рыночный риск**

Рыночный риск — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы, депозиты и производные финансовые инструменты.

## **Операционный риск**

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению деятельности предприятие, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

## **Риск, связанный с ликвидностью**

Риск, связанный с ликвидностью, - это риск того, что предприятие может столкнуться с трудностями при необходимости погашения своих краткосрочных обязательств. Риск ликвидности может возникнуть вследствие невозможности быстро реализовать финансовый актив по его справедливой стоимости.

## **Налоговые риски**

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.



Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени и проценты.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Предприятия, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

#### **Вопросы охраны окружающей среды**

Руководство Предприятия считает, что в настоящее время соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда.

## **25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В деятельности Предприятия за период с 31 декабря 2019 года по дату сдачи данной финансовой отчетности, не происходили события, обязывающие согласно МСФО 10 «События после отчетной даты» вносить корректировки в показатели финансовой отчетности.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была одобрена к выпуску Руководством Предприятия.

От имени Предприятия:

Главный врач  
Ишуква Б.М.



Главный бухгалтер  
Джалалова Р.П.

