

Финансовая отчетность
Государственного коммунального предприятия на праве
хозяйственного ведения «Алматинская многопрофильная
клиническая больница» государственного учреждения
«Управление здравоохранения Алматинской области»
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

г. Алматы, 2019 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

	Прим.	2018	2017 (не аудировано)
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	5 003	7 600
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	016	119 424	39 073
Запасы	018	186 300	261 170
Прочие краткосрочные активы	019	26	-
	100	310 753	307 843
Долгосрочные активы			
Основные средства	118	1 825 868	2 170 426
Нематериальные активы	121	286	373
	200	1 826 154	2 170 799
БАЛАНС		2 136 907	2 478 642
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	7 995	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	59 460	195 492
Краткосрочные резервы	214	84 774	28 762
Вознаграждения работникам	216	26	169
Прочие краткосрочные обязательства	217	430 296	449 553
	300	582 551	673 976
Долгосрочные обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства	316	736 606	1 049 885
	400	736 606	1 049 885
Капитал			
Уставный капитал	410	70 363	70 363
Резервы	413	509 488	580 181
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	237 899	104 237
	500	817 750	754 781
БАЛАНС		2 136 907	2 478 642

Финансовая отчетность была утверждена руководством 31 мая 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Директор

Молдакулов Ж. М.

Главный бухгалтер

Лагутина Р. В.

Бухгалтерский баланс следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

	Прим.	2018	2017 (не аудировано)
Выручка	010	3 192 276	2 725 521
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(3 524 786)	(3 233 431)
Валовая прибыль	012	(332 510)	(507 910)
Расходы на реализацию	013	-	-
Административные расходы	014	(47 703)	(36 200)
Прочие расходы	015	(6 838)	(97 780)
Прочие доходы	016	453 615	641 552
Итого операционная прибыль	020	66 564	(338)
Доходы по финансированию	021	5 385	-
Расходы по финансированию	022	(177)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	100	71 772	(338)
Расходы по подоходному налогу	101	(808)	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от	200	70 964	(338)
продолжающейся деятельности	400		
Прочая совокупная прибыль, всего:	500	70 964	(338)
Общая совокупная прибыль			

Финансовая отчетность была утверждена руководством 31 мая 2019 года и от имени руководства ее подписали

Директор

Молдакулов Ж. М.

Главный бухгалтер

Лагутина Р. В.

Отчет о и прибылях и убытках следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Прим.	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2017 года	010	104 138,6	788 381,6	987 053,1	1 879 573,3
Изменения в учетной политике	011	-	(226 676,2)	(881 767,9)	(1 108 444,1)
Пересчитанное сальдо	100	104 138,6	561 705,4	105 285,2	771 129,2
Общая совокупная прибыль, всего	200	-	18 417,2	(338)	18 079,2
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	(338)	(338)
Прочая совокупная прибыль, всего	220	-	18 417,2		18 417,2
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	18 417,2		18 417,2
Операции с собственниками, всего	300	(33 775,6)	58,4	(710,2)	(34 427,4)
Прочие операции с собственниками	317	(33 775,6)	58,4	(710,2)	(34 427,4)
Сальдо на 1 января 2018 года	400	70 363	580 181	104 237	754 781
Изменения в учетной политике	401				
Пересчитанное сальдо	500	70 363	580 181	104 237	754 781
Общая совокупная прибыль, всего	600		(70 693)	141 657	70 964
Прибыль (убыток) за год	610			70 964	70 964
Прочая совокупная прибыль, всего	620		(70 693)	70 693	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622		(70 693)	70 693	-
Операции с собственниками	700			(7 995)	
Выплата дивидендов	715			(7 995)	
Сальдо на 31 декабря 2018 года	800	70 363	509 488	237 899	817 750

Финансовая отчетность была утверждена руководством 31 мая 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Директор

Молдакулов Ж. М.

Главный бухгалтер

Лагутина Р. В.

Отчет об изменениях в капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	Прим.	2018	2017 (не аудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего	010	3 271 992	3 433 104
в том числе:			
реализация услуг	011	3 124 780	-
полученные вознаграждения	015	4 578	-
прочие поступления	016	142 634	3 433 104
Выбытие денежных средств, всего	020	3 162 549	3 428 166
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 748 022	93 369
авансы выданные	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	1 009 372	937 328
выплата вознаграждения	024	177	-
выплаты по договорам страхования	025	7 577	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	155 234	145 427
прочие выплаты	027	242 167	2 252 042
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	030	109 443	4 938
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Выбытие денежных средств, всего	060	99 511	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	99 511	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	080	(99 511)	-
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Выбытие денежных средств, всего	100	12 529	-
в том числе:			
прочие выбытия (погашение основного долга по финансовой аренде)	105	12 529	-
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	110	(12 529)	-
Увеличение + / - уменьшение денежных средств	130	(2 597)	4 938
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	7 600	2 662
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	5 003	7 600

Финансовая отчетность была утверждена руководством 31 мая 2019 года и от имени руководства ее подписали:

Директор

Молдакулов Ж. М.

Главный бухгалтер

Лагутина Р. В.



6. КОРРЕКТИРОВКИ ВХОДЯЩЕГО САЛЬДО

После выпуска финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, руководство Предприятия обнаружило, что при составлении этой финансовой отчетности были допущены неточности при расчете, которые повлекли за собой корректировки. Для исправления этих ошибок Предприятие пересчитало и реклассифицировало свою финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года

Статьи баланса	На 31 декабря 2017 года (до корректировок)	Корректировка	На 31 декабря 2017 года (пересчитано)
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	7 599,7	0,3	7 600
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	39 073,6	(0,6)	39 073
Запасы	261 169,7	0,3	261 170
	<u>307 843</u>	<u>-</u>	<u>307 843</u>
Долгосрочные активы			
Основные средства	2 170 639,8	(213,8)	2 170 426
Нематериальные активы	369,8	3,2	373
	<u>2 171 009,6</u>	<u>(210,6)</u>	<u>2 170 799</u>
БАЛАНС	<u>2 478 852,6</u>	<u>(210,6)</u>	<u>2 478 642</u>
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	196 338,3	(846,3)	195 492
Краткосрочные резервы	-	28 762	28 762
Вознаграждения работникам	29 096,4	(28 927,4)	169
Прочие краткосрочные обязательства	-	449 553	449 553
	<u>225 434,7</u>	<u>448 541,3</u>	<u>673 976</u>
Долгосрочные обязательства			
Прочие долгосрочные обязательства	390 192,8	659 692,2	1 049 885
	<u>390 192,8</u>	<u>659 692,2</u>	<u>1 049 885</u>
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	70 363	-	70 363
Резервы	806 857,2	(226 676,2)	580 181
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	986 004,9	(-881 767,9)	104 237
	<u>1 863 225,1</u>	<u>(1 108 444,1)</u>	<u>754 781</u>
БАЛАНС	<u>2 478 852,6</u>	<u>(210,6)</u>	<u>2 478 642</u>

1. Уменьшилось сальдо статьи «Основные средства» на 213,8 тыс. тенге.
2. Увеличилось сальдо статьи «Нематериальные активы» на 3,2 тыс. тенге.
3. Уменьшилось сальдо статьи «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» за счет корректировки сальдо по налогу на имущество в сумме 490 тыс. и произведена реклассификация.

4. Произведена реклассификация из статьи «Вознаграждения работникам» в статью «Краткосрочные резервы» в сумме 28 762 тыс. тенге.
 5. Произведена корректировка входящего сальдо по статье «Резервы» в сумме 226 676,2 тыс. тенге.
 6. Произведена корректировка и реклассификация «Прочих краткосрочных и долгосрочных обязательств» за счет статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет» в целях выделения стоимости государственных субсидий, полученных на приобретение основных средств в сумме 1 108 724 тыс. тенге.

010. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Балансовая стоимость денежных средств в кассе и на банковских счетах в достаточной степени отражает их справедливую стоимость. Денежные средства, размещенные в банках второго уровня не являются предметом залога, ограничений на использование нет.

	2018	2017
Наличность в кассе Предприятия - тенге	220	378
Текущий счет – тенге	4 783	7 222
Итого:	5 003	7 600

016. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2018	2017
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	125 750	39 045
Задолженность по выплаченной заработной плате	28	28
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(6 354)	-
Итого:	119 424	39 073

По состоянию на 31 декабря 2018 года имеется просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность.

Анализ торговой дебиторской задолженности по срокам оплаты, представлен следующим образом:

	Итого	Ни просрочено, ни обесценено	Просроченная, но не обесцененная			
			31-60 дней	61-180 дней	181-360 дней	>360 дней
2018 год	125 750	-	100 997	13 416	-	11 337
2017 год	39 045	-	27 708	-	11 337	-

018. ЗАПАСЫ

	2018	2017
Медикаменты и перевязочные средства	150 548	140 720
Моющие средства	345	745
ГСМ	1 961	2 672
Продукты питания	4 064	2 551
Мягкий, твердый инвентарь	25 064	99 181
Запчасти (авто, мед. Оборудование)	383	7 319
Прочие материалы	3 935	7 982
Итого:	186 300	261 170

019. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	2018	2017
Налоговый актив по обязательным пенсионным взносам	14	-
Налоговый актив по социальным отчислениям	12	-
Итого:	26	-

118. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

а) Первоначальная стоимость

	Земля	Здания и Сооружения	Транспорт ные средства	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	315 902	987 294	86 653	2 325 522	76 697	3 792 068
Поступления	-	-	19 059	545 333	25 148	589 540
Выбытия	-	-	(414)	(266 849)	(5 571)	(272 834)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	315 902	987 294	105 298	2 604 006	96 274	4 108 774
Корректировки	-	-	-	-	214	214
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года (пересчитано)	315 902	987 294	105 298	2 604 006	96 488	4 108 988
Поступления	-	-	-	105 052	248	105 300
Выбытия	-	-	-	(520)	-	(520)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	315 902	987 294	105 298	2 708 538	96 736	4 213 768

б) Накопленная амортизация

		Здания и Сооружения	Транспортные средства	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2016	на	446 807	51 539	1 132 461	39 019	1 669 826
Отчисления износ	на	49 365	11 749	378 408	12 030	451 552
Износ по выбытиям		-	(362)	(177 581)	(4 873)	(182 816)
Накопленная амортизация 31 декабря 2017	на	496 172	62 926	1 333 228	46 176	1 938 562
Отчисления износ	на	49 365	14 402	373 413	12 204	449 384
Износ по выбытиям		-	-	(46)	-	(46)
Накопленная амортизация 31 декабря 2018	на	545 537	77 328	1 706 655	58 380	2 387 900

в) Балансовая стоимость

	Земля	Здания и Сооружения	Транспорт ные средства	Машины и оборудование	Другие виды основных средств	Итого
По первоначальной стоимости	315 902	987 294	105 298	2 604 006	96 488	4 108 988
Накопленный износ	-	(496 172)	(62 926)	(1 333 228)	(46 176)	(1 938 562)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	315 902	491 122	42 372	1 270 718	50 312	2 170 426
По первоначальной стоимости	315 902	987 294	105 298	2 708 538	96 736	4 213 768
Накопленный износ	-	(545 537)	(77 328)	(1 706 655)	(58 380)	(2 387 900)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	315 902	441 757	27 970	1 001 883	38 356	1 825 868

В течение отчетного периода было наблюдается увеличение основных средств, на 105 300 тыс. тенге, за счет приобретения основных средств у поставщиков на сумму 99 511 тыс. тенге, в том числе за счет целевого финансирования на сумму 92 966 тыс. тенге и за счет платных услуг 6 545 тыс. тенге, а также за счет перевода активов из состава ТМЗ в состав основных средств на сумму 5 789 тыс. тенге. Списаны основные средства по балансовой стоимости на сумму 474 тыс. тенге. Основные средства Предприятия не являются предметом залога.

Справедливая стоимость

Оценка справедливой стоимости Зданий, сооружений и земельных участков была проведена по состоянию на 31.12.2012г. Согласно положений учетной политики переоценка должна проводится один раз в пять лет. В отчетном периоде переоценка не проводилась.

121. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Предприятия представлены программным обеспечением 1С Предприятие, 1С Консультант бухгалтера, 1С Юридическая энциклопедия главного бухгалтера, антивирусные программы и программным обеспечением Microsoft Office. Движение нематериальных активов за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

а) Первоначальная стоимость	
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	714
Поступления	-
Выбытия	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	714
б) Накопленная амортизация	
Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 года	341
Отчисления на износ	87
Износ по выбытиям	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	428
в) Балансовая стоимость	
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	373
По первоначальной стоимости	714
Накопленный износ	(428)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	286

Нематериальные активы Предприятия не являются предметом залога.

212. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2018	2017
Отчисления от чистой прибыли	7 995	-
Итого:	7 995	-

213. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2018	2017
Кредиторская задолженность поставщикам	54 532	179 674
Текущая задолженность по финансовому лизингу	-	12 529
Обязательства по налогу на имущество	-	(490)
Обязательства по социальным отчислениям	10	3
Обязательства по пенсионным отчислениям	155	162
Обязательства по плате за эмиссии в окружающую среду	40	-
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	4 723	3 614
Итого:	59 460	195 492

Предприятием заключены договоры финансового лизинга с АО «КазМедТех»:

- № 399/ДФЛ/14 от 22.08.2014г. на срок 45 месяцев со ставкой вознаграждения 5%;
- № 400/ДФЛ/14 от 22.08.2014г. на срок 39 месяцев со ставкой вознаграждения 5%;
- № 423/ДФЛ/14 от 30.09.2014г. на срок 37 месяцев со ставкой вознаграждения 5%;
- № 424/ДФЛ/14 от 30.09.2014г. на срок 37 месяцев со ставкой вознаграждения 5%;
- № 425/ДФЛ/14 от 30.09.2014г. на срок 37 месяцев со ставкой вознаграждения 5%;
- № 438/ДФЛ/14 от 08.12.2014г. на срок 37 месяцев со ставкой вознаграждения 5%;
- № 439/ДФЛ/14 от 08.12.2014г. на срок 37 месяцев со ставкой вознаграждения 5%.

Проценты и основной долг выплачиваются ежемесячно, согласно графика выплат. В отчетном периоде полностью погашена сумма основного долга и начислены вознаграждения в сумме 177 тыс. тенге.

214. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	2018	2017
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	84 774	28 762
Итого:	84 774	28 762

Движения в резерве по вознаграждениям работникам за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2018	2017
Резерв на неиспользованные отпуска и социальные налоги на начало года	28 762	30 034
Начислено за год	145 318	80 118
Списано	(89 306)	(81 390)
Резерв на неиспользованные отпуска и социальные налоги на конец года	84 774	28 762

215. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

	2018	2017
Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда	26	169
Итого:	26	169

217. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2018	2017
Краткосрочные авансы полученные	-	521
Краткосрочные доходы будущих периодов	430 296	449 032
Итого:	430 296	449 553

Статья краткосрочные доходы будущих периодов представлена текущей частью прочих долгосрочных обязательств см. Примечание 316.

316. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2018	2017
Доходы будущих периодов	736 606	1 049 885
Итого:	736 606	1 049 885

Предприятием в отчетном периоде были приобретены основные средства за счет целевого финансирования на сумму 92 966 тыс. тенге и за счет бюджетных средств (перевод из состава запасов в состав основных средств) на сумму 5 789 тыс. тенге. Предприятие в целях учета применяет МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Государственные субсидии, относящиеся к активам, представлены в бухгалтерском балансе путем отражения субсидии в качестве отложенного дохода (доходов будущих периодов). В отчетном периоде в качестве дохода от государственных субсидий признано 430 771 тыс. тенге.

410. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2017 года уставный капитал составлял 70 363 тыс. тенге. Единственным участником является акимат Алматинской области. На 31 декабря 2018 года доля участия в уставном капитале не изменилась.

413. РЕЗЕРВЫ

	2018	2017
Резерв на переоценку основных средств	509 488	580 181
Итого:	509 488	580 181

Движения в резерве, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2018	2017
Резерв на переоценку основных средств на начало года	580 181	788 381
Корректировки по резерву	-	(226 676)
Резерв на переоценку основных средств на начало года после корректировок	580 181	561 705
Переоценка стоимости ОС	-	18 417
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	(70 693)	-
Прочие операции с собственниками	-	59
Резерв на переоценку основных средств на конец года	509 488	580 181

414. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

	2018	2017
Нераспределенная прибыль на начало года	104 237	987 053
Корректировки прошлых лет	-	(881 768)
Нераспределенная прибыль на начало после корректировок	104 237	105 285
Совокупная прибыль отчетного года, в том числе:	141 657	(338)
операционная прибыль	70 964	(338)
перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	70 693	-
Прочие операции с собственниками	-	(710)
Операции с собственниками (отчисления от чистой прибыли)	(7 995)	
Итого:	237 899	104 237

В течение отчетного периода Предприятие получило прибыль в сумме 70 964 тыс. тенге. Отчисления от чистой прибыли составили 7 995 тыс. тенге.

010. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

	2018	2017
Доходы от оказания услуг по гарантированному объему медицинской помощи	2 950 238	2 606 836
Доходы от оказания платных услуг	242 038	118 685
Итого:	3 192 276	2 725 521

011. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

	2018	2017
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, в том числе:		
Износ основных средств	449 471	449 058
Материальные затраты	193 936	134 733
Утилизация медицинских отходов	2 572	8 128
Услуги дезинфекции, дератизации	3 900	100
Исследования бактериологические, лабораторная гистология	21 779	11 336
Коммунальные услуги	50 993	34 659
Обучение сотрудников, семинары, консультации	3 607	5 560
Расходы по оплате труда	1 106 275	1 025 432
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	4 092	3 484
Резерв по вознаграждениям сотрудникам	142 064	77 769
Социальные отчисления	32 849	42 649
Социальный налог	62 604	58 846
Обязательное медицинское страхование	15 776	4 745
Списание медикаментов	1 388 114	1 297 164
Страхование	8 253	7 032
Командировочные расходы	1 475	2 715
Техническое обслуживание и ремонт медицинского оборудования	8 994	32 910
Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и оборудования	4 176	8 326
Ремонт машин	2 712	4 095
Банковские услуги	571	1 097
Услуги связи	1 919	1 778
Платежи по налогам, пени, штрафам	1 618	1 776
Прочие услуги	17 036	20 039
Итого:	3 524 786	3 233 431

014. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2018	2017
Расходы по оплате труда	40 038	30 718
Резерв по вознаграждениям сотрудникам	3 254	2 348
Социальные отчисления	810	983
Социальный налог	2 616	2 040
Обязательное медицинское страхование	445	111
Командировочные расходы	540	-
Итого:	47 703	36 200

015. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2018	2017
Расходы от выбытия активов	474	90 019
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	6 354	-
Прочие расходы	10	7 761
Итого:	6 838	97 780

016. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2018	2017
Доходы от выбытия активов	520	1 110
Доходы от безвозмездно полученных активов	7 946	40 055
Доходы от государственных субсидий	430 771	-
Прочие доходы	14 378	600 387
Итого:	453 615	641 552

021. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2018	2017
Доходы по вознаграждениям	5 385	-
Итого:	5 385	-

Доходы по финансированию представлены вознаграждениями по ставке вознаграждения 4% годовых по дополнительному соглашению от 14.02.2018г. о начислении вознаграждения на остатки по текущему счету к Договору банковского счета № 17 от 31.05.2002 г., заключенному с АО «Банк ЦентрКредит», размер вознаграждения за отчетный период составил 5 385 тыс.тенге.

022. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2018	2017
Расходы по вознаграждениям	177	-
Итого:	177	-

Расходы по финансированию представлены вознаграждениями по ставке 5% годовых по договорам финансового лизинга, заключенным с АО «КазМедТех» на срок от 37 до 45 месяцев.

7. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами регулируются МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное

влияние на принятые другой стороной финансовые и операционные решения. При определении связанных сторон учитывается характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Основные руководители и близкие члены их семей также являются связанными сторонами. Единственным собственником и учредителем Предприятия является акимат Алматинской области.

Основные сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2018	2017
Уставный капитал, внесенный контролирующей компанией	70 363	70 363
Итого:	70 363	70 363

Сделки Предприятия со связанными сторонами в течение года представлены следующим образом:

	2018	2017
Оказание услуг по заказу ГУ «Управление Здравоохранения Алматинской области»	-	56 827
РГУ Департамент Комитета оплаты медицинских услуг	123 364	2 441 955
НАО "Фонд социального мед.страхования"	2 826 874	-
Оказание услуг предприятиям под общим контролем	132 994	116 993
Итого:	3 089 022	2 615 775
Приобретение услуг от предприятий под общим контролем	4 048	2 032
Безвозмездно полученные запасы от предприятий под общим контролем	7 302	40 055
Государственные субсидии на приобретение активов	98 756	452 881
Итого:	110 106	494 968

Общая сумма вознаграждения членам ключевого управленческого персонала включает:

	2018	2017
Всего начислено	42 517	32 889
Количество человек	8	8

8. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, включенная в финансовую отчетность, представляет собой сумму, на которую может быть обменян инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

Руководство определило, что справедливая стоимость денежных средств, торговой дебиторской задолженности, торговой кредиторской задолженности и прочих краткосрочных финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

Использование финансовых инструментов подвергает Предприятие следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном примечании представлена информация о подверженности Предприятия каждому из указанных рисков, о целях Предприятия, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Предприятия к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

Руководство Предприятия несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Предприятия и надзор за функционированием этой системы.

Кредитный риск

Кредитный риск, в основном, возникает по денежным средствам, а также в отношении непогашенной дебиторской задолженности. В отношении банков и финансовых учреждений, принимаются только учреждения с высокими рейтингами. Балансовая стоимость денежных средств и дебиторской задолженности представляет максимальную сумму подверженности кредитному риску.

		2018	2017
<i>Денежные средства</i>			
	Рейтинг (Standard & Poor's)		
АО Банк ЦентрКредит	ВВ/стабильный/В	4 782	7 221
АО Альянс Банк	В- / Стабильный	1	1

Расчет кредитного риска по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг.:

	Прим.	2018	2017
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	119 424	39 073
Прочие краткосрочные активы	019	26	-
Общая сумма кредитного риска		119 450	39 073

Предприятие отслеживает просроченные остатки краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Предприятие столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости. Риск ликвидности является для Предприятия не значительным, деятельность Предприятия осуществляется по заказу государства РК.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и иных ценовых рисках.

Риск изменения процентной ставки

Предприятие не имеет заемные средства и соответственно не подвержено риску изменения процентной ставки.

Управление риском недостаточности капитала

Цели Предприятия по управлению капиталом заключаются в обеспечении способности Предприятия продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности для поддержания оптимальной структуры капитала. Предприятие стремится поддерживать платежеспособность, соблюдая баланс риска и доходности на приемлемом уровне, поддерживая на достаточном уровне источники долгосрочного и краткосрочного финансирования.

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

В течение отчетного периода Предприятие участвовало в судебных процессах, возникающих в ходе обычной деятельности. По заявлению руководства не существует текущих судебных разбирательств,

которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Предприятия.

Условные обязательства

Предприятие оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности не было отражено никаких резервов ни по одному из вышеупомянутых потенциальных обязательств.

Налоговые риски

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет. 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.

10. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

На дату выпуска аудиторского отчета не имеют места какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Пронумеровано и прошнуровано
на _____ листах

